

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Алексеевская Золото»
за 2020 г.**

г. Чита

2021 г.

Оглавление

| | |
|--|----|
| 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ | 3 |
| 1.1. Общая информация | 3 |
| 1.2. Основные виды деятельности: | 3 |
| 1.3. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде | 3 |
| 1.4. Филиалы и представительства Общества | 3 |
| 1.5. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества | 3 |
| 1.6. Информация об органах управления | 4 |
| 1.7. Информация об аудитор | 4 |
| 1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах | 4 |
| 2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 4 |
| 3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ..... | 5 |
| 3.1. Принципы учетной политики | 5 |
| 3.2. Учет основных активов и обязательств..... | 5 |
| 3.2.1. Результаты исследований и разработок (НИОКР) | 5 |
| 3.2.2. Нематериальные активы..... | 6 |
| 3.2.3. Нематериальные поисковые активы | 6 |
| 3.2.4. Основные средства | 7 |
| 3.2.5. Финансовые вложения..... | 8 |
| 3.2.6. Запасы | 8 |
| 3.2.7. Порядок формирования доходов и расходов | 8 |
| 3.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 10 |
| 3.3. Изменения в учетной политике..... | 11 |
| 3.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности | 11 |
| 3.5. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности..... | 11 |
| 4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 11 |
| 4.1. Основные средства..... | 11 |
| 4.2. Нематериальные активы..... | 11 |
| 4.3. Нематериальные поисковые активы | 11 |
| 4.4. Финансовые вложения..... | 12 |
| 4.5. Запасы..... | 12 |
| 4.6. Расходы будущих периодов | 13 |
| 4.7. Дебиторская задолженность | 13 |
| 4.8. Кредиторская задолженность..... | 14 |
| 4.9. Капитал и резервы..... | 14 |
| 4.10. Оценочные резервы | 15 |
| 4.11. Кредиты и займы..... | 15 |
| 4.12. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте..... | 15 |
| 4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 16 |
| 4.14. Корректировка отчетности за предыдущие периоды | 16 |
| 4.15. Доходы и расходы..... | 16 |
| 4.16. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль» | 18 |
| 4.17. Раскрытие информации о существенных денежных потоках | 19 |
| 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ | 21 |
| 5.1. Информация о связанных сторонах | 21 |
| 5.2. Информация о бенефициаре | 23 |
| 5.3. Информация о государственной помощи | 23 |
| 5.4. Информация об участии в совместной деятельности..... | 23 |
| 5.5. Информация по сегментам..... | 23 |
| 5.6. События после отчетной даты | 23 |
| 5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности | 24 |
| 5.8. Информация по прекращаемой деятельности..... | 24 |

| | |
|--|----|
| 5.9. Выплаты основному управленческому персоналу | 24 |
| 5.10. Непрерывность деятельности | 24 |

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Алексеевская Золото» (ООО «Алексеевская Золото») зарегистрировано 12 апреля 2016 года за основным государственным номером 1167536052936.

Свидетельство серия 75 № 002397524 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите 12.04.2016 г.

ООО «Алексеевская Золото» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите.

Юридический адрес: 672012, Российская Федерация, Забайкальский край, город Чита, улица Новобульварная, дом 36, помещение 323.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 2 человека. 5 (пять) штатных сотрудника работают на условиях внешнего совместительства.

1.2. Основные виды деятельности:

- разработка недр с целью добычи золота, платины, олова и других полезных ископаемых;
- разведка месторождений полезных ископаемых;
- разработка проектно-технической документации по эксплуатации и разведке месторождений полезных ископаемых и другие.

ООО «Алексеевская Золото» имеет лицензию ЧИТ 02740 БР на участок недр «Алексеевская площадь» с целевым назначением и видами работ «геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств». Лицензия получена Обществом 17 марта 2017 года. Дата окончания действия лицензии 28.02.2040 г.

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

В 2020 году в Уставе Общества не было существенных изменений.

1.4. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.5. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000 рублей (десять тысяч рублей) и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участником Общества является:

| № п/п | Участники Общества | Местонахождение | размер доли на 31.12.2020 (%) | Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 (руб.) |
|-------|----------------------------|---|-------------------------------|--|
| 1 | АО РУДНИК "ЗАПАДНАЯ-КЛЮЧИ" | Забайкальский край, Могочинский район, п. Ключевский, ул. Лесная, 2 | 100 | 10 000 |

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 полностью оплачен.

1.6. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества);
- Общее собрание участников.

В соответствии с Решением единственного участника Общества № 8 от 12.11.2020 г. Генеральным директором Общества избрана Полянская Марина Николаевна, на срок до 30 апреля 2021 г. включительно.

1.7. 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.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Алексеевская Золото» не имеет дочерних и зависимых обществ

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

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».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора от 30 ноября 2019 г. № 02-А3/2019. Применение Учетной политики осуществлено с 01 января 2020 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 активов и обязательств

3.2.1. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Для принятия НИОКР к бухгалтерскому учету необходимо выполнение определенных условий (п. 7 ПБУ 17/02):

сумма расходов на НИОКР определена и может быть подтверждена;

можно документально подтвердить выполнение работ;

использование результатов НИОКР для производственных или управленческих нужд приведет к получению дохода в будущем;

использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Если хотя бы одно из условий не выполняется, то расходы, связанные с НИОКР, списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

На счет 91 списываются и те расходы на НИОКР, которые не дали положительного 5

результата.

3.2.2. Нематериальные активы

В соответствии с пп. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы, полученные по договорам дарения (безвозмездно), оцениваются исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для определения рыночной стоимости используется экспертное заключение независимого лицензированного оценщика.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, оцениваются по стоимости товаров (ценностей) подлежащих передаче, а при невозможности определить цену товаров (ценностей) – по цене приобретения нематериальных активов в аналогичных сравнимых обстоятельствах.

При начислении амортизации применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

3.2.3. Нематериальные поисковые активы

Поисковые затраты по освоению природных ресурсов, относящиеся к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

Поисковые активы признаются вне зависимости от ожидаемой продолжительности периода освоения природных ресурсов.

Расходы на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на определенном участке недр учитываются как поисковые активы с момента получения лицензий на пользование недрами до момента подтверждения коммерческой целесообразности их добычи, когда вероятность того, что экономические выгоды компании от добычи превысят понесенные затраты.

Все сложившиеся к этому моменту поисковые активы переклассифицируются в основные средства, нематериальные или другие активы, при бесперспективности дальнейшего поиска некоторые активы могут быть списаны на финансовый результат.

Нематериальные поисковые активы учитываются в разрезе лицензий по видам поисковых затрат.

Стоимость лицензий на пользование недрами, предоставляющих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых (поисковых лицензий) в части приобретенных прав учитывается в составе нематериальных активов, подлежит амортизации в составе затрат нематериальных поисковых активов до момента подтверждения коммерческой целесообразности расходов на освоение месторождений.

3.2.4. Основные средства

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее – ОС), если стоимость активов превышает установленный лимит 40 000 рублей за единицу и одновременно выполняются следующие условия (п. 4 ПБУ 6/01):

- ✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- ✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- ✓ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- ✓ объект способен приносить организации экономические выгоды (доход).

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.

В таблице представлен список видов основных средств с разбивкой по амортизационным группам и предполагаемым СПИ:

| Группы основных средств | Срок полезного использования |
|-------------------------|------------------------------|
| Здания | Свыше 30 лет |
| Сооружения | 5-10 лет |
| Передаточные устройства | 5-10 лет |
| Машины и оборудование | 2-10 лет |
| Транспортные средства | 7-10 лет |
| Прочие | 1-5 лет |

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных и иных аналогичных расходов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

При получении основных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны Общества. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим

исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Для целей последующей оценки текущая рыночная стоимость учтенных на балансе финансовых вложений (долей в уставные капиталы компаний) не определяется.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций в момент выбытия оцениваются по первоначальной или номинальной стоимости каждой единицы учета.

3.2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Материалы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, определяемой в соответствии с п.6 ПБУ 5/01. В стоимость материалов и товаров не включаются затраты по их содержанию.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

3.2.7. Порядок формирования доходов и расходов

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи готовой продукции;
- выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг.

Для признания выручки от оказания услуг должен быть оформлен первичный учетный документ, который подтверждает факт оказания услуги и соответствует установленным Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

К прочим доходам относятся следующие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по банковским вкладам и за использование банком денежных средств, находящихся на расчетном счете в этом банке;
- проценты по выданным займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- стоимость материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- прочие доходы.

Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- расходы на производство и продажу готовой продукции;
- расходы на выполнение работ, оказание услуг.

К расходам на продажу относят расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), оплачиваемые поставщиком. Расходы на продажу вместе с производственной себестоимостью составляют полную себестоимость проданной продукции.

Управленческие расходы по содержанию работников аппарата управления, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце каждого отчетного периода списываются в дебет счета 08.11 по группе аналитического учета «Геологическая информация», в случае, если выручку от продаж в этих отчетных периодах Общество не получало.

В случае получения выручки от продажи товаров, работ, услуг, при осуществлении 9

деятельности по геологическому изучению недр, общехозяйственные расходы в конце отчетного периода распределяются пропорционально себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, сформированной на счете 20 «Основное производство», и себестоимости геологической информации, сформированной на субсчете 08.11. группа «Геологическая информация».

Прочими расходами являются:

Расходы по прочим доходам определяются в размере прямых затрат.

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему кредитов и займов;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- судебные издержки;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- сумма уценки активов;
- расходы на социальные цели, включая страховые взносы на выплаты сотрудникам, учитываемым в составе прочих расходов;
- расходы, связанные с благотворительной деятельностью;
- вознаграждения членам коллегиального органа управления;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

Информация о применяемых методах учета

В соответствии с предоставленной лицензией на пользование недрами Общество с января 2017 года осуществляет деятельность по геологическому изучению недр, включая поиски и оценку месторождения полезных ископаемых (участок недр «Алексеевская площадь» Могочинского района Забайкальского края), которая является инвестиционной. Обычные виды деятельности, приносящие доходы в виде выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг, Общество не осуществляет. Соответственно, расходы по обычным видам деятельности у Общества не возникают.

3.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Определение и изменение величины оценочного обязательства осуществляется на основании норм ПБУ 8 /2010 с учетом следующих особенностей:

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, то:

- сначала определяется будущая стоимость такого оценочного обязательства, и если будущая сумма обязательства никаким юридическим документом четко не определена (либо

определялась на основе текущих цен), то ее необходимо рассчитать путем умножения величины оценочного обязательства, исчисленной в текущих ценах, на прогнозный индекс инфляции;

- затем будущая стоимость обязательства приводится к отчетной дате путем дисконтирования.

Величина оценочного обязательства, связанного с предстоящей оплатой отпускных дней, заработанных сотрудниками, первый раз определяется по окончании первого года, в котором Общество было создано (зарегистрировано в качестве юридического лица). В последующих периодах определение величины указанного оценочного обязательства производится по окончании каждого квартала.

3.3. Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2020 г. 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

Изменений начальных остатков в 2020 году не было.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

Общество сдает арендованное имущество в субаренду.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится имущество, арендованное у следующих арендодателей:

1. Администрация городского поселения «Ключевское» - на сумму 15 943 тыс. рублей, в т. ч.

- арендованные земельные участки, учтенные по кадастровой стоимости на сумму 15 943 тыс. рублей.

2. Минприроды Забайкальского края – на сумму 1 268 тыс. рублей, в т. ч.

- арендованные лесные участки, учтенные по цене аренды 1 268 тыс. рублей;

3. Васильев Владислав Валентинович – на сумму 298 тыс. рублей в т. ч.

- нежилое помещение - 298 тыс. руб. (стоимостная оценка определена согласно размеру арендной платы в соответствии с условиями договора);

4.2. Нематериальные активы

На балансе Общества в составе нематериальных активов по строке 1110 баланса учтена стоимость лицензии ЧИТ 02740 БР в размере 50 899 тыс. руб.

Расходы на приобретение лицензии признаны Обществом в качестве нематериального актива в июле 2017 года. Начисление амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых в бухгалтерском учете не производится. Для целей налогового учета расходы на приобретение лицензии учитываются в соответствии п. 1 ст. 325 НК РФ в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет.

4.3. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы учитываются в разрезе лицензий по видам поисковых затрат:

тыс. руб.

| Наименование показателя | код строки баланса | Остатки на 31.12.2020 | Остатки на 31.12.2019 | Остатки на 31.12.2019 |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Лицензия ЧИТ 02740 БР (освоение) | 1130 | 70 091 | 57 010 | 20 577 |
| Геологическая информация (общехозяйственные расходы) | 11301 | 6 570 | 4 537 | 2 844 |
| Затраты на аналитические работы | | 8 998 | 2 253 | 690 |
| Затраты на геологич. геохимич. гидрологич. и геофизические работы | | 6 628 | 6 012 | 5 997 |
| Затраты на охрану окружающей среды | | 351 | - | - |
| Затраты на составление проектной и рабочей документации, включая экспертизы | | 2 497 | 2 497 | 2 497 |
| Затраты на топографо-геодезические, маркшейдерские работы | | 1 147 | 888 | 630 |
| Затраты, связанные с арендой лесных и земельных участков | | 5 372 | 3 534 | 1 857 |
| Затраты, связанные с разведкой полезных ископаемых | | 35 239 | 35 240 | 6 062 |
| Аванс за аналитические работы | 11302 | 185 | 1 741 | |
| Аванс за геологическую информацию | 11303 | - | 308 | |
| Аванс за составление и защите отчета ТЭО временных кондиций | 11304 | 3 105 | - | |

В 2020 году проведен следующий комплекс работ:

- технологические исследования на композитных пробах (анализ проб)
- проведён внутренний и внешний контроль качества аналитических работ;
- выполнены лабораторные исследования физико-механических и деформационных свойств скальных горных пород;
- выполнены инженерно-геологические и гидрогеологические исследования в пределах лицензионного участка;
 - заключен договор по разработке и составлению технико-экономического обоснования временных разведочных кондиций (ТЭО).

В 2021 г. планируется завершить составление технико-экономическое обоснование временных разведочных кондиций, поставить запасы на государственный баланс.

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества нет финансовых вложений.

4.5. Запасы

За балансом Общества учтено также прочее офисное имущество в размере 80 тыс. рублей, полученное по договору аренды нежилого помещения № 2 от 10 марта 2017 г. (стоимостная оценка указана в акте приема-передачи к договору).

Движение МПЗ в 2019-2020 г.:

тыс. руб.

| Счет | Остатки на начало периода | Обороты за период | | Остатки на конец периода | Увеличение/уменьшение остатков |
|----------------|---------------------------|-------------------|---------|--------------------------|--------------------------------|
| | | поступление | выбытие | | |
| 2020 г. | | | | | |
| 10 | 44 | 116 | 69 | 91 | 47 |
| 2019 г. | | | | | |
| 10 | - | 169 | 125 | 44 | 44 |

На 31.12.20 увеличение остатка МПЗ произошло в результате комплектования Пункта 12

сосредоточения противопожарного инвентаря, в целях соблюдения нормативов обеспеченности противопожарными средствами Общества при тушении лесных пожаров.

По результатам годовой инвентаризации материальных запасов, (приказ № 7 от 20.10.2020 г. расхождений между фактом и учетными данными не выявлено.

4.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся неисключительные права:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Остатки на 31.12.2020 | Остатки на 31.12.2019 | Остатки на 31.12.2018 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Неисключительное право на использование СБИС | 12601 | 4 | 4 | 3 |
| Итого | | 4 | 4 | 3 |

По состоянию на 31.12.2020 года сумма краткосрочных расходов будущих периодов составила 4 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке прочие оборотные активы (строка 12601) бухгалтерского баланса

4.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет дебиторскую задолженность:

прочих дебиторов — на сумму 3 тыс. руб.;

сумма НДС, с авансов, выданных, подлежащая возмещению из бюджета-37 тыс. руб.,

налогам и сборам — на сумму 750 тыс. руб.

Сравнительные показатели приведены в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Остатки на 31.12.2020 | Остатки на 31.12.2019 | Остатки на 31.12.2018 |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Дебиторская задолженность | 1230 | 790 | 6 567 | 449 |
| Расчеты по налогам и сборам всего, в т. ч.: | 12301 | 750 | 5 658 | - |
| налог на добавленную стоимость к возмещению из бюджета | | 750 | 5 658 | - |
| Расчеты с прочими дебиторами всего, в т. ч. | 12302 | 3 | 4 | 27 |
| прочие дебиторы (расчеты за компенсацию коммунальных услуг) | | 3 | 4 | 27 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего, в т. ч. | 12303 | 37 | 405 | 27 |
| ООО «ВостСибАудит» | | | 29 | 27 |
| АО СЖС ВОСТОК ЛИМИТЕД за аналитические работы (НДС с аванса) | | 37 | 348 | - |
| ВО ЗАБГУ ФГБОУ за исследование физико-механических и деформ. свойств скальных горных пород (НДС с аванса) | | - | 28 | - |
| Расчеты с покупателями | 12304 | - | 500 | - |
| РУДНИК "ЗАПАДНАЯ-КЛЮЧИ" за предоставление копий документации, полученной в результате поисково-оценочных работ | | - | 500 | 0 |
| АО Рудник «Западная-Ключи» (вклад в имущество, не увеличивающий УК) | 12305 | - | - | 395 |

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность уменьшилась на 5 777 тыс. руб. Основная доля всей задолженности (95%) приходится на возмещаемый из бюджета налог на добавленную стоимость. По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу № 1 от 11.01.2021 г. дебиторская задолженность подтверждена.

4.8. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Остатки на 31.12.2020 | Остатки на 31.12.2019 | Остатки на 31.12.2018 |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Кредиторская задолженность | 1520 | 107 | 127 | 66 460 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками всего в т. ч. | 15201 | 28 | 24 | 14 910 |
| ООО НПК «Байгео» (оказание маркшейдерских услуг) | - | 22 | 22 | 22 |
| АТРИКА-96 ООО (сопровождение 1 с) | - | 4 | - | - |
| ООО «Сан Евразия» (Купля-продажи геологической информации) | - | - | - | 10 868 |
| ООО «Геоэксперт» | - | - | - | 3 997 |
| прочие кредиторы | - | 2 | 2 | 2 |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 15202 | 10 | 11 | 26 |
| Расчеты по социальному страхованию | 15203 | 25 | 31 | 44 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 15204 | 38 | 52 | 33 |
| Расчеты с прочими кредиторами | 15205 | 6 | 9 | 51 447 |
| ООО «Сан Евразия» (компенсация убытков, связанных с переоформлением лицензии) | - | - | - | 50 898 |
| прочие | | 6 | 9 | 549 |

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества в сравнении с показателями на 31.12.2019 г. уменьшилась на 20 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу № 1 от 11.01.2021 г. кредиторская задолженность подтверждена.

4.9. Капитал и резервы

в тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Остатки на 31.12.2020 | Остатки на 31.12.2019 | Остатки на 31.12.2018 |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Капитал и резервы | 1300 | 124 507 | 115 037 | 5 572 |
| Уставный капитал | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| Добавочный капитал, в т. ч.: | 1350 | 124 133 | 114 633 | 5 246 |
| <i>вклад в имущество, не увеличивающий УК</i> | <i>13501</i> | <i>124 133</i> | <i>114 633</i> | <i>5 246</i> |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 364 | 394 | 316 |

Увеличение собственного капитала произошло за счет внесения вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал, в сумме 9 500 тыс. руб. по решению единственного участника Общества АО Рудник «Западная-Ключи» в соответствии со статьей 27 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2020 г. сумма нераспределенной прибыли отчетного периода составила 364 тыс. руб. Уменьшение показателя нераспределенной прибыли получено по причине полученного убытка за 2020 год в сумме 30 тыс. руб.

4.10. Оценочные резервы

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной-оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений- оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

4.11. Кредиты и займы

В 2019-2020 годам Общество займы не получало.

4.12. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

Учет валютных операций осуществляется в порядке, предусмотренном положением по бухучету 3/2006 (приказ Минфина от 27.11.2006 № 154н). Валютные операции в бухгалтерском учете отражаются в рублях. В учете валютных операций для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка данной валюты к рублю.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается дата признания расходов организации в иностранной валюте.

Переоценка денежных средств в иностранной валютах осуществляется на дату совершения операций в иностранной валюте и на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы

Перечень совершенных операций в иностранной валюте в 2020 г.:

| Контрагент | вид услуг | Вид операции | дата совершения операции | сумма в юанях | курс юаня на дату операции по данным Центробанка РФ | сумма в долл. США | курс доллара на дату операции по данным Центробанка РФ | сумма в рублях |
|--|---|--------------------------------------|--------------------------|---------------|---|-------------------|--|----------------|
| SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP | оказание услуг инициативного аудита по стандартам Китая, расчет предусмотрен в долларах США | Признание расходов | | | | | | |
| | | Приняты по акту выполненные услуги. | 25.12.20 | 20 000 | 11,4582 | 3 062,09 | 74,8392 | 229 164 |
| | | списание средств с банковского счета | 29.12.20 | 20 000 | 11,2742 | 3 058,76 | 73,7175 | 225 484 |
| курсовые разницы | | | | | | | | 3 680 |

В 2018 г, 2019 г. операций, выраженных в иностранной валюте не было.

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства по оплате неиспользованных отпусков работниками.

Движение сумм резерва по оплате неиспользованных отпусков работниками за 2018-2020 г. приведено в таблице:

| | | тыс. руб. |
|---------------------------------|---|-----------|
| 2020 год | Наименование движения | Сумма |
| Остаток на 01.01.2020 г. | | 95 |
| Обороты за 2020 г. | Сформировано резерва на оплату отпусков | 124 |
| | Использовано резерва на оплату отпусков | (122) |
| Остаток на 31.12.2020 г. | | 97 |
| 2019 год | Наименование движения | Сумма |
| Остаток на 01.01.2019 г. | | 75 |
| Обороты за 2019 г. | Сформировано резерва на оплату отпусков | 122 |
| | Использовано резерва на оплату отпусков | (102) |
| Остаток на 31.12.2019 г. | | 95 |
| 2018 год | Наименование движения | Сумма |
| Остаток на 01.01.2018 г. | | 78 |
| Обороты за 2018 г. | Сформировано резерва на оплату отпусков | 90 |
| | Использовано резерва на оплату отпусков | (93) |
| Остаток на 31.12.2018 г. | | 75 |

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

4.14. Корректировка отчетности за предыдущие периоды

Корректировка показателей на 31.12.20 не проводилась. В 2019 году были скорректированы показатели отчетности на 31.12.2018 в части увеличения показателя «Нематериальные активы». Данный факт нашел отражение в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

4.15. Доходы и расходы

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

В течение 2020,2019 г. выручку от продаж в этих отчетных периодах Общество не получало.

Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду), отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице ниже:

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) | - | - | - |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | - | - | - |
| Валовая прибыль | - | - | - |
| Коммерческие расходы | - | - | - |
| Управленческие расходы | - | - | - |
| Прибыль (убыток) от продаж | - | - | - |
| Доходы от участия в других организациях | - | - | - |
| Проценты к получению | - | - | - |
| Проценты к уплате | - | - | - |
| Прочие доходы | 301 | 812 | (511) |
| Прочие расходы | (325) | (729) | (404) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 24 | 83 | (59) |
| Налог на прибыль, в том числе | (6) | (5) | - |
| текущий налог на прибыль | - | - | - |
| отложенный налог на прибыль | (6) | (5) | 1 |
| Прочее | - | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | (30) | 78 | (108) |

За отчетный период 2020 г. Обществом получен отказ налогового органа в возмещении налога на добавленную стоимость на сумму «входного» НДС в размере 56 тыс. руб. за проведение ЗАБГУ ФГБОУ ВО Исследование физико-механических свойств скальных горных пород при проведении инженерно-геологических работ на Алексеевской площади. Выполнение научно-исследовательских работ организациями, осуществляющими образовательную деятельность, освобождаются от НДС, доводом инспекции послужило непредъявление исполнителем услуг в налоговую инспекцию по месту нахождения заявления об отказе от использования льготы по НДС, установленной п. п. 16 п.3 149 НК РФ.

В 2020 г.-2019 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

| Наименование статей прочих доходов/прочих расходов | Сумма | % | Сумма | % |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 2020 г. | | 2019 г. | |
| Прочие доходы | 302 | 100% | 812 | 100% |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 54 | 18% | 78 | 9% |
| Доходы, связанные с субарендой недвижимого имущества | 247 | 82% | 247 | 30% |
| Доходы, связанные с реализацией прочих услуг | - | - | 416 | 52% |
| Прочие внереализационные доходы | - | - | 78 | 9% |
| Курсовые разницы | 1 | | - | - |
| Прочие расходы | (280) | 100% | (729) | 100% |
| Расходы от реализации прочего имущества | - | - | (71) | 9% |
| Расходы, связанные с субарендой недвижимого имущества | (224) | 80% | (224) | 31% |
| Прочие расходы | | | (40) | 4% |
| Списание НДС на прочие расходы | (56) | 20% | | |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | | - | (393) | 55% |
| Пени по налогам и взносам | - | - | (1) | 1% |

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

По итогам 2018-2020 г. расходы Общества в налоговом учете превысили доходы, налог на прибыль нулевой. На основании главы 25 НК РФ убыток перенесен на будущие периоды.

За 2020 год сумма условного расхода составила 24 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) составил 22 845 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами):

- резерва на оплату неиспользованных отпусков работниками в сумме 19 тыс. руб.;
- накопленного убытка в налоговом учете от текущей деятельности в сумме 22 826 тыс. руб. за периоды с 2016-2020г. За текущий период 2020 года убыток составил 6 215 тыс. руб.

В налоговом учете в 2020 году резерв на предстоящую оплату отпусков не создавался

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) составил 22 702 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерскими и налоговыми доходами (расходами):

- разниц на сумму непринятых в бухгалтерском учете расходов на освоение природных ресурсов и принятых в налоговом учете в сумме 12 522 тыс. руб.
- разниц при списании в налоговом учете стоимости лицензии-10 180 тыс. руб.

Сравнение показателей приведено в таблице:

| Отложенные налоговые активы/обязательства по видам | тыс. руб. | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | На 31 декабря 2020 г | На 31 декабря 2019 г | На 31 декабря 2018 г |
| Отложенные налоговые активы | 22 845 | 16 630 | 11 302 |
| -по расходам будущих периодов | 22 826 | 16 611 | 11 287 |
| -по оценочным обязательствам (резерв на предстоящую оплату отпусков) | 19 | 19 | 15 |
| Отложенные налоговые обязательства | 22 702 | 16 480 | 10 579 |
| - по освоению природных ресурсов | 12 522 | 6 300 | 3 368 |
| -расходы на приобретение лицензии | 10 180 | 10 180 | 7 211 |

Учет расчетов по налогу на прибыль за периоды 2018-2020 г. в сопоставимых показателях составил:

| Показатели | в тыс. руб. | | | | | |
|---|--------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|
| | 2020 год | | 2019 год | | 2018 год | |
| | Счет 68.04.2 | | | | | |
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Начислен условный доход по налогу на прибыль | 5 | - | - | - | 290 | - |
| Начислен условный расход по налогу на прибыль | - | - | - | 17 | - | - |
| Начислено постоянное налоговое обязательство (ПНО) | - | 11 | - | - | - | - |
| Начислен отложенный налоговый актив (ОНА) | | 25 | | 24 | | 12 |
| Погашен отложенный налоговый актив (ОНА) | 24 | - | 20 | - | 13 | - |
| Начислено отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 6 222 | - | 5 333 | - | 6 942 | - |
| Итого оборотов | 6 251 | 36 | 5 353 | 41 | 7 245 | 12 |
| Сформирован отложенный налоговый актив (Убыток текущего периода) | - | 6 215 | - | 5 312 | - | 7 233 |

Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов:

Обществом учтен период убытков, перенесенный на будущее, равный пяти годам.

Сумма полученного по данным налогового учета убытка позволит уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет при получении выручки по основному виду деятельности.

5 июня 2020 г. заключен договор с Обществом с ограниченной ответственностью «ВОСТОКГЕОПРОЕКТ» по разработке и составлению технико-экономического обоснования (ТЭО) временных разведочных кондиций с составлением Отчета по проведению поисково-оценочных работ на рудное золото с подсчетом запасов и оценки прогнозных ресурсов в пределах Алексеевской площади. После принятия решения о признании перспективности разрабатываемого участка недр планируется разведочный этап работ с целью подготовки месторождения к разработке, утверждение проекта разработки месторождения и добычи полезных ископаемых.

С получением выручки при исчислении налоговой базы, Общество воспользуется правом уменьшить налогооблагаемую прибыль налогового периода на часть суммы накопленных убытков.

4.17. Раскрытие информации о существенных денежных потоках

Денежные потоки организации отражены вместе с основными организациями (п.20 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств приводятся данные о поступлении и расходовании денежных средств в части текущих операций, инвестиционных операций и финансовых операций.

Не входят в состав отчета денежные потоки организации:

- а) валютно-обменные операции
- б) получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Не отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов специальные депозитные счета в банках, по которым начисляются проценты. Переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в ОДДС в составе потоков инвестиционной деятельности. Размещение денежных средств на депозитах отражается по строке 4229 «прочие расходы». Поступление процентов по депозитному счету — в строке 4214 «Поступления процентов по долговым финансовым вложениям»

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показаны:

- поступления от услуг, связанных с обычным видом деятельности организации (транспортные услуги, арендные платежи) и денежные потоки, признаваемые прочими доходами (реализация прочего имущества, доходы от неустоек по хозяйственным договорам).
- платежи поставщикам и подрядчикам, оплата труда и прочие платежи.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показаны:

- поступления от услуг, связанных с обычным видом деятельности организации, (субарендные платежи) и денежные потоки, признаваемые прочими доходами (безвозмездные поступления от участника, прочие поступления);
- платежи поставщикам и подрядчикам, оплата труда (в т. ч. НДФЛ), налоги и сборы, страховые взносы, арендные и прочие платежи;
- в составе потока «прочие поступления» (строка 4114 ОДДС) на сумму 5 273 тыс. руб. отражен результирующий денежный поток НДС, определенный суммарно по всем операциям на счете 51 (расчетный счет)

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» показаны платежи, связанные с созданием активов, лицензий, платежей за аренду лесов и земли - нематериальных поисковых активов на общую сумму 11 091 тыс. рублей.

По строке 4315 показаны вклады в имущество Общества денежными средствами, не увеличивающие уставный капитал.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода, отраженный по строке 4500 ОДДС, соответствует остатку, отраженному по строке 1250 бухгалтерского баланса, в том числе:

- на 31 декабря 2020 года остаток составляет 2 691 тыс. рублей.
- на 31 декабря 2019 года остаток составляет 585 тыс. рублей;

Денежные потоки по основным организациям за 2019-2020 г. представлены в таблице:

| Наименование показателя | Код | тыс. руб. | |
|--|-------------|-------------|--------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления – всего: | 4110 | 887 | 368 |
| -от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 470 | 78 |
| -арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 247 | 247 |
| -прочие поступления | 4119 | 170 | 43 |
| Платежи – всего: | 4120 | (25) | (20) |
| -поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (25) | (20) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 862 | 348 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | (278) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (278) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | (278) |

| Наименование показателя | Код | 2020 | 2019 |
|---|-------------|---------------|----------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления – всего: | 4310 | 9 500 | 109 782 |
| получение кредитов и займов | 4311 | 0 | - |
| вклад в имущество от материнской компании, не увеличивающий УК | 4315 | 9500 | 109 782 |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 9 500 | 109 782 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 10 362 | 109 852 |

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация о связанных сторонах

Полянская Марина Николаевна (генеральный директор) - единоличный исполнительный орган;

АО «Рудник Западная-Ключи» (владеет 100 % долей в уставном капитале ООО «Алексеевская Золото» и ООО «Алексеевская ГРП» и ООО «ОКМ»);

ООО «Общество коллекционеров минералов» (дочернее общество АО «Рудник Западная-Ключи», входит в группу лиц, к которой относится Общество);

ООО «Алексеевская геологоразведочная партия» (дочернее общество АО «Рудник Западная-Ключи», входит в группу лиц, к которой относится Общество);

China National Gold Group Hong Kong Ltd (Китайская Нэшнл Голд Групп Гонконг Лтд). является акционером АО Рудник «Западная-Ключи», косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (70%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

China National Gold Group Co Ltd (China Gold) - государственное предприятие в золотодобывающей промышленности Китая, является единственным участником China National Gold Group Hong Kong Ltd, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (70%)

SUN Kluchevskoye Holdings Limited является акционером АО Рудник «Западная-Ключи», (30%), таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

SUN Gold Eurasia Limited является единственным участником SUN Kluchevskoye Holdings Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

SUN Gold Limited является единственным участником SUN Gold Eurasia Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

SUN Natural Resources Limited является единственным участником SUN Gold Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

SUN Group Holdings Limited является единственным участником SUN Natural Resources Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

SPR Limited является единственным участником SUN Group Holdings Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

Shiv Vikram Khemka, является директором компаний SUN Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited (15%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество)

Uday Harsh Khemka является директором компаний SUN Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited (15%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество)

Операции со связанными сторонами по реализации товаров и услуг, оказанию прочих услуг в 2020 г.

В таблице представлена информация операций по реализации в 2020 г.

тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента | Договор | Задолженность на 01.01.2020 г. ДТ (+) Кт (-) | Оказаны услуги в 2020 г. | Получена оплата в 2020 г. | Задолженность на 31.12.2020 г. ДТ (+) Кт (-) | Характер отношений |
|--------------|----------------------------|---|--|--------------------------|---------------------------|--|---|
| 1 | ООО «ОКМ» | № 7 от 01.03.2018 Субаренда нежилого помещения, в т. ч. НДС 20% | - | 129 | 129 | - | Входит в группу лиц, к которой относится Общество |
| | | компенсация коммунальных услуг, без НДС | 2 | 14 | 15 | 1 | |
| 2 | АО «Рудник Западная-Ключи» | № 6 от 01.03.2018 Субаренда нежилого помещения, в т. ч. НДС 20% | - | 126 | 126 | - | Единственный участник Общества |
| | | компенсация коммунальных услуг, без НДС | 2 | 14 | 14 | 2 | |
| | | услуги по представлению копий документов по договору №12 от 20.12.2019, в т. ч. НДС 20% | 500 | - | 500 | - | |
| | | № 90 от 07.12.2020 Договор купли-продажи хлыстов | - | 64 | 64 | - | |
| 3 | ООО «Алексеевская ГРП» | № 8 от 01.03.2018 Субаренда нежилого помещения, в т. ч. НДС 18% | - | 40 | 40 | - | Входит в группу лиц, к которой относится Общество |
| | | компенсация коммунальных услуг, без НДС | 1 | 4 | 3 | 2 | |
| Итого | | | 505 | 391 | 891 | 5 | |

Приобретение материалов, работ, услуг у связанных сторон в 2020 г.:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента | Договор | Задолженность на 01.01.2020 г. | Оказаны услуги в 2020 г. | Получена оплата в 2020 г. | Задолженность на 31.12.2020 г. | Характер отношений |
|-------|----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | АО «Рудник Западная-Ключи» | 135 от 01.07.2017 Договор хранения геологических материалов, в т. ч. НДС 20% | 2 | 21 | 21 | 2 | Единственный участник Общества |
| | | 69 от 01.07.2019 Договор аренды нежилого помещения, в т. ч. НДС 20% | 1 | 10 | 10 | 1 | |
| | Итого | | 3 | 31 | 31 | 3 | |

Прочие сделки со связанными сторонами в 2020 г.:

тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента | Основание | Задолженность на 01.01.2020 г. | Получено, возникло обязательств во | Оплачено | Задолженность на 31.12.2019 г. | Характер отношений |
|-------|----------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | АО «Рудник Западная-Ключи» | вклад денежными средствами в имущество Общества, не увеличивающий УК | - | 9 500 | 9 500 | - | Единственный участник Общества |

В 2019-2020 году финансирование Общества осуществлялось путем внесения вкладов участника Общества (АО Рудник «Западная-Ключи») денежными средствами в имущество, не увеличивающих уставный капитал, на основании Решений единственного участника ООО «Алексеевская Золото»

5.2. Информация о бенефициаре

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2020 (косвенное через третьих лиц) Общества являются:

Бенефициарные владельцы компании SUN Kluchevskoye Holdings Limited (30% капитала):

- г-н Шив Викрам Кхемка, и г-н Удай Харш Кхемка

Фамилия, имя и отчество: Шив Викрам Кхемка

Индивидуальный номер в Швейцарии: 756.5305.8820.56

Дата рождения: 19.08.1962 г.

Гражданство: Индия

Место рождения: Дели (Индия)

Паспорт гражданина Индии: Z4967969, выдан 07.08.2018 г. в Дели.

Адрес места жительства (регистрации): А-61 Калинди Колони, Индия, Махарани Багх, Дели 10065, Индия

Косвенное (через третьих лиц) владение 15 % капитала

Фамилия, имя и отчество: Удай Харш Кхемка

Индивидуальный номер в Великобритании: 8710469790.

Дата рождения: 11.07.1965 г.

Гражданство: Индия

Место рождения: Дели (Индия)

Паспорт гражданина Индии: Z3062348, выдан 28.01.2015 г. в Дели, действителен до 27.01.2025 г.

Адрес: А-6, Калинди Колони, Дели 110065, Индия

Косвенное (через третьих лиц) владение 15 % капитала

На официальный запрос Общества от Гонконгской компании при китайской золотодобывающей компании (CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED) (70% в уставном капитале Общества) получен ответ об отсутствии бенефициарных собственников.

5.3. Информация о государственной помощи

В 2018, 2019, 2020 годах 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 – Забайкальский край.

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 коронавируса (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 коронавирусной 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 Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 г. 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;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- 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.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

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

5.9. Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2020 – 2018 г. составило:

| | тыс. руб. | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| вознаграждения ключевого персонала: | 2020 | 2019 | 2018 |
| всего выплат, в том числе НДФЛ | 232 | 230 | 355 |
| оплата труда | 232 | 224 | 305 |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | - | 6 | 50 |
| начислено взносов | 78 | 78 | 108 |

В 2021 году по итогам работы за 2020 год выплаты основному управленческому персоналу не планируются.

5.10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На 31.12.2020 г. у Общества положительные чистые активы в размере 147 412 тыс. рублей. Положительная динамика чистых активов связана с принятой схемой финансирования деятельности Общества путем внесения участником вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал, и формированием добавочного капитала.

Стоимость чистых активов представляет собой исчисленную в денежном измерении стоимость активов Общества за вычетом всех его обязательств.

Основная доля обязательств на 31.12.2020 г. это отложенные налоговые обязательства -22702 тыс. руб. и текущая кредиторская задолженность.

Наибольший удельный вес в структуре активов в размере 34 % приходится на нематериальные активы, а также 48 % - на нематериальные поисковые активы, что полностью соответствует текущему этапу финансово-хозяйственной деятельности Общества в части геологического изучения и разведки полезных ископаемых.

В 2021 году по материалам промежуточных стадий разведки месторождения планируется составление отчета с подсчетом запасов временных разведочных кондиций с предварительной оценкой масштабов, экономической значимости и обоснования целесообразности инвестирования дальнейших разведочных работ.

В дальнейшем, в случае признания перспективности месторождения, после цикла всех оценочных и разведочных работ, постановки запасов на государственный баланс, технического проекта разработки и строительства предприятия планируется начало производства добычи.

Общество способно продолжать свою деятельность, и, соответственно, существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Алексеевская Золото»

М. Н. Полянская

29 марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Алексеевская Золото" | ИНН | 01867014 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7536158715 | | |
| Вид экономической деятельности | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКОПФ / ОКФС | 07.29.41 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | 384 | | |
| Местонахождение (адрес) | 672012, Забайкальский край, Чита г, Новобульварная ул, д. № 36, оф. 323 | | | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ВОСТСИБАУДИТ"

| | | |
|---|-----------------|----------------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 3811148853 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1113850020790 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1.1 | Нематериальные активы | 1110 | 50 899 | 50 899 | 50 899 |
| | в том числе: | | | | |
| | Лицензия ЧИТ 02740 БР (переоформление лицензии) | 11101 | 50 899 | 50 899 | 50 899 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| 1.5 | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 70 091 | 57 010 | 20 577 |
| | в том числе: | | | | |
| | Геологическая информация по поиску и оценке месторождения | 11301 | 66 801 | 54 961 | 20 577 |
| | Аванс за аналитические работы | 11302 | 185 | 1 741 | - |
| | Аванс за геологическую информацию | 11303 | - | 308 | - |
| | Аванс за составление и защите ТЭО временных кондиций | 11304 | 3 105 | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 22 845 | 16 630 | 11 302 |
| | в том числе: | | | | |
| | Оценочные обязательства и резервы | 11801 | 19 | 19 | 15 |
| | Расходы будущих периодов | 11802 | 22 825 | 16 611 | 11 287 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 143 835 | 124 539 | 82 778 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 91 | 44 | - |

| | | | | | |
|-----|--|-------|---------|---------|--------|
| | в том числе: материалы | 12101 | 91 | 44 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 5.1 | Дебиторская задолженность | 1230 | 790 | 6 567 | 449 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 12301 | 750 | 5 658 | - |
| | Расчеты с прочими дебиторами | 12302 | 3 | 4 | 27 |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12303 | 37 | 405 | 27 |
| | Расчеты с покупателями | 12304 | - | 500 | - |
| | Расчеты по вкладу в имущество не увеличивающим УК | 12305 | - | - | 395 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 691 | 585 | 24 |
| | в том числе: | | | | |
| | Денежные средства на расчетном счете | 12501 | 2 691 | 585 | 24 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 4 | 4 | 3 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов, краткосрочные | 12601 | 4 | 4 | 3 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 3 577 | 7 200 | 476 |
| | БАЛАНС | 1600 | 147 412 | 131 739 | 83 254 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 124 133 | 114 633 | 5 246 |
| | в том числе: | | | | |
| | Вклад в имущество, не увеличивающий УК | 13501 | 124 133 | 114 633 | 5 246 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 364 | 394 | 316 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 124 507 | 115 037 | 5 572 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 22 701 | 16 480 | 11 147 |
| | в том числе: | | | | |
| | Внеоборотные активы (поисковые) | 14201 | 12 521 | 6 300 | 3 937 |
| | Нематериальные активы (лицензия) | 14202 | 10 180 | 10 180 | 7 211 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 22 701 | 16 480 | 11 147 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 5.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 106 | 127 | 66 460 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 28 | 24 | 14 910 |
| | Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 15202 | 9 | 11 | 26 |
| | Расчеты по социальному страхованию | 15203 | 25 | 31 | 44 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15204 | 38 | 52 | 33 |
| | Расчеты с прочими кредиторами | 15205 | 6 | 9 | 51 447 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 97 | 95 | 75 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резерв на оплату предстоящих отпусков | 15401 | 97 | 95 | 75 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 203 | 221 | 66 534 |
| | БАЛАНС | 1700 | 147 412 | 131 739 | 83 254 |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| | | по ОКПО | 31 | 12 | 2020 |
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Алексеевская Золото" | ИНН | 01867014 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 7536158715 | | |
| Вид экономической деятельности | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКОПФ / ОКФС | 07.29.41 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКЕИ | 12300 | 16 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 301 | 812 |
| | в том числе: | | | |
| | Доходы от аренды (субаренды) имущества | 23401 | 247 | 247 |
| | Прочие доходы | 23402 | - | 71 |
| | Реализация прочего имущества | 23403 | 54 | - |
| | Доходы, связанные с реализацией прочих услуг | 23404 | - | 417 |
| | Курсовые разницы | 23405 | 1 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (325) | (729) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы от аренды (субаренды) имущества | 23501 | 224 | 224 |
| | Реализация прочего имущества | 23502 | 44 | 71 |
| | Прочие расходы | 23503 | - | (393) |
| | Списание НДС на прочие расходы | 23504 | 56 | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (24) | 83 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (6) | (5) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (6) | (5) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (30) | 78 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (30) | 78 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

| | | | | | | | |
|-----------|------|---|---|---|---|---|---|
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
|-----------|------|---|---|---|---|---|---|

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3200 | 10 | - | 114 633 | - | 394 | 115 037 |
| <i>За 2020 г.</i> | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | 9 500 | - | - | 9 500 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| вклад в имущество без увеличения УК | 3317 | - | - | 9 500 | - | - | 9 500 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (30) | (30) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (30) | (30) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3300 | 10 | - | 124 133 | - | 364 | 124 507 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 г. | Изменения капитала за 2019 г. | | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 3 296 | 78 | 111 663 | 115 037 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | 2 275 | - | (2 275) | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 5 571 | 78 | 109 388 | 115 037 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | (1 960) | 78 | 2 276 | 394 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | 2 275 | - | (2 275) | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 315 | 78 | 1 | 394 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 124 507 | 115 037 | 5 572 |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация | Общество с ограниченной ответственностью "Алексеевская Золото" | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2020 |
| Вид экономической деятельности | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКПО | 01867014 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью | ИНН | 7536158715 | | |
| ответственностью | / Частная собственность | по ОКВЭД 2 | 07.29.41 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКОПФ / ОКФС | 12300 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 6 023 | 368 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 470 | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 247 | 247 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления (результатирующий поток НДС) | 4114 | 5 274 | - |
| от прочей реализации | 4115 | - | 78 |
| прочие поступления | 4119 | 32 | 43 |
| Платежи - всего | 4120 | (2 323) | (10 217) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (471) | (225) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 431) | (1 358) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| арендные платежи | 4125 | - | (329) |
| прочие платежи | 4129 | (421) | (8 305) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 3 700 | (9 849) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | - |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (11 091) | (99 372) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (9 256) | (46 376) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| приобретение лицензии | 4225 | - | (50 898) |
| прочие платежи | 4229 | (1 835) | (2 098) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (11 091) | (99 372) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2020 г. | За Январь - Декабрь 2019 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 9 500 | 109 782 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| Вклад в имущество от материнской компании, не увеличивающий УК | 4315 | 9 500 | 109 782 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 9 500 | 109 782 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 2 109 | 561 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 585 | 24 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 2 691 | 585 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (3) | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Алексеевская Золото"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 50 899 | 50 899 | 50 899 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | 70 091 | 57 010 | 20 577 |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | - | - | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 22 845 | 16 630 | 11 302 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 91 | 44 | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| Дебиторская задолженность * | 1230 | 790 | 6 567 | 449 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | - | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 691 | 585 | 24 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 4 | 4 | 3 |
| ИТОГО активы | - | 147 412 | 131 739 | 83 254 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 22 701 | 16 480 | 11 147 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 106 | 127 | 66 460 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 97 | 95 | 75 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 22 904 | 16 701 | 77 682 |
| Стоимость чистых активов | - | 124 507 | 115 037 | 5 572 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | 50 899 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 899 | - |
| | 5110 | за 2019г. | 50 899 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 899 | - |
| в том числе: Лицензия ЧИТ 02740 БР (переоформление лицензии) | 5101 | за 2020г. | 50 899 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 899 | - |
| | 5111 | за 2019г. | 50 899 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 899 | - |

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 | - | - | - |

1.5. 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. | 57 010 | 13 119 | - | - | 70 129 |
| | 5170 | за 2019г. | 20 577 | 36 433 | - | - | 57 010 |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| | ЧИТ 02740 БР Нематериальные поисковые активы | | | | | | |
| | 5181 | за 2020г. | 57 010 | 13 119 | - | - | 70 129 |
| | 5191 | за 2019г. | 20 577 | 36 433 | - | - | 57 010 |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 17 508 | 17 508 | 17 121 |
| 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 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

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 | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | 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 | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 6 567 | - | 12 116 | - | (17 894) | - | - | - | - | - | - | 790 | - |
| | 5530 | за 2019г. | 449 | - | 116 515 | - | (110 397) | - | - | - | - | - | - | 6 567 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 500 | - | 272 | - | (772) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2019г. | - | - | 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 500 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 405 | - | 615 | - | (983) | - | - | - | - | - | - | 37 | - |
| | 5532 | за 2019г. | 27 | - | 405 | - | (27) | - | - | - | - | - | - | 405 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 4 | - | 32 | - | (33) | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| | 5533 | за 2019г. | 27 | - | 371 | - | (394) | - | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5514 | за 2020г. | 5 658 | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | 749 | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | 5 852 | - | (194) | - | - | - | X | X | - | 5 658 | - |
| Расчеты по вкладам в имущество, не увеличивающим УК | 5515 | за 2020г. | - | - | 9 500 | - | (9 500) | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | 5535 | за 2019г. | 395 | - | 109 387 | - | (109 782) | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 6 567 | - | 12 116 | - | (17 894) | - | - | X | X | X | - | 790 | - |
| | 5520 | за 2019г. | 449 | - | 116 515 | - | (110 397) | - | - | X | X | X | - | 6 567 | - |

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. | 127 | 1 116 | - | (1 136) | - | - | - | - | 107 |
| | 5580 | за 2019г. | 66 460 | 173 | 393 | (66 899) | - | - | - | - | 127 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 24 | 28 | - | (24) | - | - | - | - | 28 |
| | 5581 | за 2019г. | 14 910 | 121 | - | (15 007) | - | - | - | - | 24 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 42 | 35 | - | (42) | - | - | - | - | 35 |
| | 5583 | за 2019г. | 70 | - | - | (28) | - | - | - | - | 42 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 9 | 6 | - | (9) | - | - | - | - | 6 |
| | 5586 | за 2019г. | 51 447 | - | 393 | (51 831) | - | - | - | - | 9 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2020г. | 52 | 1 046 | - | (1 061) | - | - | X | X | 38 |
| | 5587 | за 2019г. | 33 | 1 025 | - | (1 006) | - | - | X | X | 52 |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 127 | 1 116 | - | (1 136) | - | X | X | X | 107 |
| | 5570 | за 2019г. | 66 460 | 173 | 393 | (66 899) | - | X | X | X | 127 |

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 | - | - | - |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 95 | 125 | (122) | - | 97 |
| в том числе: резерв на оплату отпусков | 5701 | 95 | 125 | (122) | - | 98 |

Руководитель _____
(подпись)

**Полянская Марина
Николаевна**

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.
