# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Рудник «Западная-Ключи» за 2020 г.

п. Ключевский
2021 г.

# Оглавление


1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3
   1.1. Общая информация ..... 3
   1.2. Основные виды деятельности: ..... 3
   1.3. Филиалы и представительства Общества ..... 4
   1.4. Структура уставного капитала, основные участники ..... 4
   1.5. Информация об органах управления ..... 4
   1.6. Информация об аудиторе ..... 5
   1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах ..... 5
   1.8. Основа составления бухгалтерского учета ..... 6
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 6
   2.1. Принципы учетной политики ..... 6
   2.2. Учет основных активов и обязательств ..... 7
   2.3. Изменения в учетной политике ..... 7
   2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности ..... 8
   2.5. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности ..... 8
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 9
   3.1. Основные средства ..... 9
   3.2. Незавершенное строительство ..... 11
   3.3. Прочие внеоборотные активы ..... 12
   3.4. Нематериальные активы ..... 12
   3.5. Нематериальные поисковые активы ..... 13
   3.6. Результаты исследований и разработок ..... 13
   3.7. Финансовые вложения ..... 16
   3.8. Сырье и материалы ..... 17
   3.9. Прочие оборотные активы ..... 18
   3.10. Дебиторская задолженность ..... 19
   3.11. Кредиторская задолженность ..... 20
   3.12. Капитал и резервы ..... 21
   3.13. Оценочные резервы и оценочные обязательства. ..... 21
   3.14. Кредиты и займы ..... 23
   3.15. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте ..... 24
   3.16. Корректировка отчетности за предыдущие периоды ..... 25
   3.17. Доходы и расходы. Порядок формирования доходов и расходов. ..... 28
   3.18. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль» ..... 34
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 36
   4.1. Полный перечень связанных сторон: ..... 36
   4.2. Информация о бенефициаре ..... 39
   4.3. Информация о государственной помощи ..... 39
   4.4. Информация об участии в совместной деятельности ..... 39
   4.8. События после отчетной даты ..... 40
   4.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности ..... 40
   4.10. Информация по прекращаемой деятельности ..... 40
   4.11. Выплаты основному управленческому персоналу ..... 40
   4.12. Отчет о движении денежных средств (ОДДС) ..... 41
   4.13. Непрерывность деятельности ..... 42
   4.14. Справочные показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию к Отчету о финансовых результатах ..... 43

# 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

## 1.1. Общая информация

Акционерное общество Рудник «Западная-Ключи» зарегистрировано 22 января 2003 года за основным государственным номером 1037507000024.

Свидетельство серия 75 № 000642238 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица, выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Читинской области 22 января 2003 г.

Акционерное общество Рудник «Западная-Ключи» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 7 по Забайкальскому краю, ИНН 7512003818; КПП 751201001

Юридический адрес: 673741, Забайкальский край, Могочинский район, п. Ключевский, ул. Лесная, 2

Среднесписочная численность за 2020 год составила 98,6 человек.

## 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.

АО Рудник «Западная-Ключи» имеет следующие лицензии:

- на право пользования недрами ЧИТ 11545 БЭ от 22.05.2003 г. с целевым назначением и видами работ по добыче золота открытым способом на Ключевском золоторудном месторождении. Дата окончания действия лицензии – 31.12.2032 г.[1]
- лицензия № 00-ИВ-001489 от 23 июля 2003 г. на осуществление деятельности, связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (производство, хранение, применение взрывчатых материалов промышленного назначения). Срок действия лицензии – бессрочно.
- лицензия № ПМ-69-000199(О) от 13 мая 2008 г. на осуществление деятельности по производству маркшейдерских работ. Срок действия лицензии – бессрочно.
- лицензия ПРД № 7507262 от 23.10.2015 г. на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте ПРД № 7507262. Срок действия лицензии - бессрочно.

Лицензионные условия, установленные Лицензией ЧИТ 02348 БП на геологическое изучение с целью поисков и оценки рудного золота, зарегистрированной 16.10.2012 сроком до 31.12.2019, выполнены Обществом. По результатам поисков и оценки рудного золота получено право на подготовленную и утвержденную в установленном порядке геологическую информацию.[2]

Отчет о результатах геологоразведочных работ сдан в территориальные и государственные фонды геологической информации на постоянное хранение [3]

[1] Согласно Приказу Федерального агентства по недропользованию Министерства природных ресурсов и экологии № 618 от 28.12.2018 г. права пользования недрами в части ввода месторождения в эксплуатацию по лицензии ЧИТ 11545 БЭ ограничены до 01.12.2023 г.

[2] Протоколом №5779-оп от 27.02.2019 Федерального агентства по недропользованию утверждены запасы ниже +580 м Ключевского месторождения, подсчитанные по временным разведочным кондициям

[3] Извещение №359 от 12.12.2019 о принятии материла геологическим фондом от Федерального агентства по недропользованию.

## 1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

| Название обособленного подразделения | Место нахождение | Сведения о постановке на учет в налоговом органе | Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение |
|---|---|---|---|
| **АО Рудник «Западная-Ключи»** | | | |
| Представительство в г. Чита | 672012, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, офис 323 | Поставлено на учет 26.05.2011 г., ИНН 7512003818, КПП 753644002 обособленное подразделение не имеет расчетного счета в банке, не выделено на отдельный баланс | Внесение изменения в Устав на основании решения единственного акционера от 15.03.2011 |

## 1.4. Структура уставного капитала, основные участники

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал акционерного общества составляет 23 000 000 руб. и состоит из суммы номинальных стоимостей обыкновенных акций Общества в количестве 23 200 (двадцать три тысячи двести) штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, приобретенных двумя акционерами в процентном отношении от УК:

- 70 % акций в количестве 16 240 (шестнадцать тысяч двести сорок ) штук компанией CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED, юридический адрес: 812 Silvercord, Tower 1, 30CantonRoad, Tsimshatsui, Kowloon, HongKong.
- 30 % акций в количестве в количестве 6 960 (шесть тысяч девятьсот шестьдесят) штук компанией САН Ключевское Холдингс Лимитед, учрежденной по законодательству Республики Кипр 06 августа 2015 г. регистрационный номер HE345983, юридический адрес: Европис 8, ВАМИКО КОУРТ, квартира /офис 1, Строволос 2064, Никосия, Кипр;

Регистратором Общества является ООО «Реестр-РН», оказывающий услуги по договору № 92-ВР от 24.10.2013 г. на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, и действующий на основании лицензии ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16.12.2004 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. полностью оплачен.

## 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
Коллегиальным органом управления является Совет директоров.
Единоличный исполнительный орган –Генеральный директор.
По состоянию на 31 декабря 2020 года компания имеет следующую структуру и состав органов управления:

| Общее собрание акционеров (участников) | Совет директоров | Единоличный исполнительный орган | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Должность, Ф.И.О. | Номер и дата протокола | Срок полномочий |
| да | Тун Цзюньху | Генеральный директор Чэнь Цзяфу | Протокол годового общего собрания акционеров от 30.09.2020 | сроком до июня 2021 г. (очередного годового общего собрания акционеров) |
| | Шив Викрам Кхемка | | | |
| | Ван Ваньмин | | | |
| | Ван Чуньхун | | | |
| | Гао Вэньи | | | |
| | Цуй Ян | | | |
| | Амирджанов Михаил Михайлович | | | |

## 1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. 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.

## 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО Рудник «Западная-Ключи» имеет следующие дочерние общества:

| Название дочернего (зависимого) Общества | Место нахождения | Доля участия в процентном выражении |
|---|---|---|
| Общество с ограниченной ответственностью "Алексеевская Золото" | 672012, Российская Федерация, Забайкальский край, город Чита, улица Новобульварная, дом 36, помещение 323 | 100% |
| Общество с ограниченной ответственностью "Общество коллекционеров минералов" | 672012, Российская Федерация, Забайкальский край, город Чита, улица Новобульварная, дом 36, офис 323 | 100% |
| Общество с ограниченной ответственностью «Алексеевская геологоразведочная партия» | 672012, Российская Федерация, Забайкальский край, город Чита, улица Новобульварная, дом 36, офис 323 | 100% |

| **Лицензии на пользование недрами дочерних обществ** | | | |
|---|---|---|---|
| **№ п/п** | **Дата выдачи** | **Наименование, номер** | **Срок действия** |
| **ООО «ОКМ»** | | | |
| 1 | 17.09.2015 | Лицензия на пользование недрами ЧИТ 02598 БР. Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств в Могочинском районе Забайкальского края | 31.12.2040 |
| **ООО «Алексеевская ГРП»** | | | |
| 2 | 17.01.2018 | Лицензия на пользование недрами ЧИТ 02791 БП. Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке «Центральный» Ключевского рудного поля. | 15.01.2023 |
| **ООО «Алексеевская золото»** | | | |
| 3 | 17.03.2017 | Лицензия на пользование недрами ЧИТ 02740 БР. Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств в Могочинском районе Забайкальского края[4] | 28.02.2040 |

[4] получена после переоформления лицензии ЧИТ 02569 БР, принадлежащей ранее ООО «САН Евразия»

### 1.8. Основа составления бухгалтерского учета

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

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2020 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.
Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.
В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.
В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Принципы учетной политики

Учетная политика 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 8.2».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом №212/1 Генерального директора Общества от 30.12.2019 г.

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).

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

## 2.2. Учет основных активов и обязательств

Положения Учетной политики по основным активам и обязательствам раскрываются в соответствующих пунктах Пояснений в разделе 3.

## 2.3. Изменения в учетной политике

Приказом №212/2 от 30.12.2020 г. в учетную политику на 2020 год внесены дополнения в части учета расходов:

| дополнение 2020 | метод учета/счет учета | статья Бухгалтерского баланса | статья Отчета о финансовых результатах | Основание | порядок списания накопленных расходов/ учет до 2020 г./комментарии |
|---|---|---|---|---|---|
| **Результаты исследований и разработок (стр.1120)** | | | | | |
| **Результаты исследований и разработок (стр.1120):** Расходы на разработку ТЭО кондиций (далее ТЭО) и проекта отработки месторождения (далее Проект), в том числе<br>Расходы подрядных организаций, связанных с разработкой ТЭО и Проекта<br>Расходы на оплату труда, взносов, прочих затрат работников, связанных с разработкой ТЭО и Проекта<br>"распределяемые расходы" | дебет счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ»; формирование стоимости инвестиционного актива | ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ<br>Результаты исследований и разработок (стр.1120) | не включаются в расходы текущего периода | Протокол№ СА-04-56/21-д от 21.12.2018; приказ Роснедра №618 от 28.12.18;<br>ПБУ 17/02" "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" | После утверждения и согласования Проекта в установленном порядке совокупная сумма расходов, накопленных на счете 08.08 принимается к учету на счет 97 «Расходы будущих периодов» как объекты учета «ТЭО кондиций» и «Проект отработки месторождения». Списание с РБП предусмотрено способом амортизации данных расходов, пропорционально объему добычи драгоценных металлов исходя из объема фактически добытого полезного ископаемого за отчетный период в общем объеме утвержденных запасов (п.11 ПБУ 17/2) |

| дополнение 2020 | метод учета/счет учета | статья Бухгалтерского баланса | статья Отчета о финансовых результатах | Основание | порядок списания накопленных расходов/ учет до 2020 г./комментарии |
|---|---|---|---|---|---|
| **Расходы от обычных видов деятельности, в том числе:**<br>аренда, субаренда<br>услуги хранения<br>транспортные услуги<br>прочие услуги | дебет счета 90.02 «Продажи» на основании калькуляций себестоимости этих услуг. | в составе показателя чистой прибыли/убытка | включаются в расходы текущего периода (стр. 2120) | Принятая учетная политика на 2020 г. | До 2020 г. себестоимость продаж формировалась из затрат вспомогательного производства распределяясь пропорционально объему выручки от реализации работ, услуг |
| **Управленческие расходы** | Расходы подразделений «АХЧ», «Медпункта», «Охрана» учитываются в составе общепроизводственных расходов | до начала добычных работ в составе «Прочие внеоборотные активы» | не включаются в расходы текущего периода, списываются на прочие внеоборотные активы (РБП) | Принятая учетная политика на 2020 г. | До 2020 г. расходы подразделений АХЧ», «Медпункта», «Охрана» учитывались в составе управленческих расходов |
| **Прочие расходы**<br>Расходы на аренду земельных и лесных участков<br>налоги и сборы (транспортный налог, налог на имущество, платы с автомобилей имеющих максимальную разрешенную массу свыше 12 тонн, НВОС) | дебет затратных счетов по направлениям деятельности в разрезе номенклатурных групп, элементов затрат, статей затрат, по местам их возникновения | распределение по направлениям деятельности | распределение по направлениям деятельности | Принятая учетная политика на 2020 г. | До 2020 г. учитывались в составе прочих расходов и отражались по дебету счета 91.02 "Прочие доходы и расходы". |

## 2.4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

## 2.5. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

Скорректированные начальные и сравнительные показатели отчетности, связанные с учетом нематериальных поисковых активов, управленческих и прочих расходов не содержат существенных изменений. Расшифровка скорректированных показателей отражена в п.3.16 Пояснений.

# 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## 3.1. Основные средства

Согласно учетной политике Общества к основным средствам относятся активы при одновременном выполнении следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Согласно учетной политике по бухгалтерскому учету лимит стоимости активов, признаваемых объектами основных средств (ОС), установлен равным 40 000 руб.

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

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды Общества состоят из:

- собственных ОПФ (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки);
- арендованных ОПФ (земельные участки, здания, прочие ОС).

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.

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

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 |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Изменений первоначальной стоимости объектов основных средств в 2018-2020 годах не было.

Движение основных средств в разбивке по группам представлены в т.2.1 табличных Пояснений. Сравнение остаточной стоимости основных средств по годам приведено в таблице:

тыс. руб.

| Группы ОС | Остаточная стоимость ОС на 31.12.2020 | Остаточная стоимость ОС на 31.12.2019 | Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Здания | 16 125 | 17 879 | (1 754) |
| Сооружения | 9 509 | 10 662 | (1 153) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 6 698 | 7 625 | (927) |
| Офисное оборудование | 140 | 37 | 102 |
| Транспортные средства | 6 298 | 7 235 | (937) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 203 | 359 | (156) |
| Другие виды основных средств | 1 385 | 1 391 | (6) |
| **итого** | **40 359** | **45 188** | **(4 830)** |

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2020 г. составил 68 %.

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

Общество имущество в аренду не сдает.

Проведена выборочная инвентаризации объектов основных средств, относящихся к подразделению «Лаборатория» временно неэксплуатируемых в производственной деятельности и находящихся в режиме консервации на основании приказа №157/3 от 30.12.2020 г. Комиссией принято заключение о пригодности к эксплуатации использовании оборудования Лаборатории в дальнейшей деятельности Общества:

тыс. руб.

| Основное средство | Инвентарный номер | Остаточная стоимость | заключение комиссии |
|---|---|---|---|
| Здание нежилое химлаборатории | 17 | 11 824 | возможность использования здания в качестве размещения оборудования или в качестве вспомогательного помещения для складского хранения |
| Аппарат газоанализатор цианистого водорода Мод. "М | 243 | - | пригодны к эксплуатации, планируется использовать для проведения геохимическим анализов рудных проб, исследования технологических растворов. |
| Атомно-абсорбционный спектрометр в комплектации | 252 | - | |
| Весы GR-202 | 260 | - | |
| Весы GR-202 | 474 | 131 374 | |
| Весы GR-202 | 475 | 131 374 | |
| Делитель проб ДП20, шель 20мм | 175 | 2 069 | |
| **Итого** | | **264 816** | |

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

– Администрация Городского поселения «Ключевское» - земельные участки на сумму 245992 тыс. руб.;

– Администрация Могочинского района КФАМР - земельные участки на сумму 25 583 тыс. руб.;

– Администрация Сретенского района - земельный участок на сумму 97 тыс. руб.;

– Минприроды Забайкальского края - лесные участки на сумму 35 762 тыс. руб.;

– ООО Алексеевская Золото - офисное помещение 15,6 кв. м. на сумму 97 тыс. руб.;

– Бондаренко С.Н. - арендованное жилое помещение

Арендованное у контрагентов имущество учитывается за балансом на счете 012.02:

– ПАО Ростелеком - представленное оборудование для оказания комплекса услуг связи на сумму 155 тыс. руб.

– ООО «РТ- Инвест Транспортные Системы» (ООО «РТИТС») - установленные на транспортные средства бортовые устройства в сумме 89 тыс. руб.

Стоимостная оценка определена согласно балансовой или арендной стоимости арендодателя в соответствии с условиями договора.

По объектам жилищного фонда в конце отчетного периода начисляется износ по установленным нормам амортизационных отчислений. Учет начисленных сумм износа отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Первоначальная стоимость объектов 341 тыс. руб., износ на конец периода составил 259 тыс. руб.

### 3.2. Незавершенное строительство

По строке 11503 бухгалтерского баланса показаны незаконченные капитальные вложения в основные средства хозяйственным и подрядным способом на общую сумму 20 218 тыс. рублей.

Стоимость объектов показана в балансе с учетом проведенной годовой инвентаризации.

В таблице указан перечень объектов незавершенного строительства с сопоставимыми данными за отчетные периоды 2020-2019 г.:

тыс. руб.

| Наименование объекта | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 |
|---|---|---|
| Автодорога от Карьера до Площадки УКВ | 8 019 | 8 173 |
| Площадка УКВ | 2 262 | 2 262 |
| Техперевооружение склада ГСМ Прирельсовая база Могоча | 630 | 630 |
| Прирельсовый угольный склад на ст. Могоча | 390 | 390 |
| Воздушная линия ВЛ-6 КВ - ответвление от фидера ЦБ до ТП № 2 | 62 | 62 |
| Полигон твердых коммунальных и промышленных отходов | 96 | 26 |
| Строительство УКВ (установка кучного выщелачивания) | 8 759 | 7 759 |
| **Итого** | **20 218** | **20 372** |

По результатам проведенной инвентаризации незавершенного строительства по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества существуют намерения в использовании данных объектов незавершенного строительства в производственном процессе в будущих периодах при создании объектов инфраструктуры и использовании проектных материалов в качестве исходных данных при разработке Проекта отработки Ключевского месторождения.

## 3.3. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов (стр.1190 баланса) на 31 декабря 2020 г. включены:

- расходы будущих периодов, учтенные на счете 97.21 (неисключительные права на использование программных продуктов сроком использования более 12 месяцев) в сумме 112 тыс. руб.
- текущие расходы на содержание объектов, связанных с освоением природных ресурсов, а также на выполнение других работ, предусмотренных условиями пользования недрами с целью добычи золота открытым способом на Ключевском золоторудном месторождении по лицензии ЧИТ 11545 БЭ, учтенные на счете 97, на общую сумму 720 204 тыс. рублей (строка 11902 баланса).
- расходы будущих периодов, связанные с консервацией карьера в сумме 7 962 тыс. руб.

При временном отсутствии добычи золота для целей бухгалтерского учета расходы по основному виду деятельности отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов (содержание объектов инфраструктуры подготовительные работы)». Отражение расходов в балансе в составе внеоборотных активов обусловлено долгосрочным циклом производства. В следующем году переработка руды не планируется.

Сравнение показателей прочих внеоборотных активов с учетом ретроспективных показателей предыдущих периодов по отчетным датам приведено в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 | изменение, % |
|---|---|---|---|---|
| **Прочие внеоборотные активы** | **1190** | **728 278** | **545 348** | **34 %** |
| Расходы будущих периодов, в том числе: | 11901 | 111 | 261 | (43%) |
| *программные продукты, лицензии сроком действия более года* | | *111* | *261* | *(43%)* |
| Расходы будущих периодов, связанные с содержанием объектов инфраструктуры и подготовительных работ | 11902 | 720 204 | 647 383 | 11% |
| Расходы будущих периодов, связанные с консервацией карьера в том числе: | 11904 | 7 962 | 2250 | 353% |
| *Расходы на Проект «Консервация карьера Ключевского месторождения»* | | *2 318* | *2 250* | *3%* |
| *Работы, связанные с консервацией карьера, устройство земляного вала* | | *5 645* | - | - |

Расходы на консервацию карьера в бухгалтерском учете равномерно списываются на прочие расходы до окончания периода ограничения прав пользования Лицензией, до 01 декабря 2023 г.

## 3.4. Нематериальные активы

Согласно учетной политике Общества 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.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды

В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса учтена стоимость лицензии ЧИТ 11545 БЭ в размере 325 385 тыс. руб., переведенная в 2016 году из состава поисковых нематериальных активов в состав НМА в соответствии с условиями признания, установленными пунктом 3 ПБУ 14/2007.

В будущих периодах, при осуществлении добычных работ сформированная стоимость нематериального актива лицензии ЧИТ 11545 БЭ будет списываться с применением способа амортизации пропорционально объему добытого полезного ископаемого.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Нематериальные активы** | | | |
| «Выполнение условий недропользования Лицензии ЧИТ 11545 БЭ» | 11101 | 325 385 | 325 385 |

### 3.5. Нематериальные поисковые активы

В составе нематериальных поисковых активов на 31.12.2020 учтена геологическая информация по Лицензии ЧИТ 0248 БП, которая будет использована при разработке нового ТЭО для лицензии ЧИТ 11545 БЭ.

По данной лицензии утверждены запасы ниже горизонта +580 Ключевского золоторудного месторождения, подсчитанные по временным разведочным кондициям применительно к условиям отработки открытым способом.

Отчет о результатах геологоразведочных работ сдан на постоянное хранение в территориальные и государственные фонды.

Полученная геологическая информация 31.12.2019 переведена в состав «Нематериальных поисковых активов» как самостоятельный объект- Лицензия 2 № ЧИТ 02348 БП _Геологическая информация.

тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **Код строки** | **Данные на 31.12.2020** | **Данные на 31.12.2019** |
|---|---|---|---|
| Лицензия 2 №ЧИТ 02348 БП _Геологическая информация | 11301 | 89 603 | 89 603 |

### 3.6. Результаты исследований и разработок

По строке Бухгалтерского баланса отражена сумма расходов, направленных на разработку ТЭО кондиций и проекта отработки месторождения.

Согласно учетной политике Общества затраты на НИОКР учитываются по дебету счета 08.08. «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» и учитывают следующие этапы работ:

- подготовка и составление ТЭО кондиций по Лицензии ЧИТ 11545 БЭ;
-подсчет запасов, согласно утвержденных кондиций, прохождение государственной экспертизы геологической информации в ГКЗ Роснедра
- подготовка и утверждение в установленном порядке нового технического проекта отработки месторождения, согласно запасов и кондиций обобщённого ТЭО
- проведение подготовительных работ для ввода месторождения в эксплуатацию в соответствии с новым техническим проектом
- выполнение дополнительных геологоразведочных работ, подготовка новой документации.

Отнесение указанных расходов к выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ обусловлено решением Комиссии по рассмотрению вопросов о досрочном прекращении права пользования участками недр (Протокол Федерального Агентства по недропользованию № СА-04-56/21-д от 21.12.2018), Приказом Роснедра №618 от 28.12.2018 «Об ограничении права пользования недрами по лицензии ЧИТ 11545 БЭ», предусматривающем ограничение права пользования недрами в части срока ввода месторождения в эксплуатацию до 01.12.2023.

После утверждения и согласования проекта в установленном порядке совокупная сумма расходов, накопленных на счете 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», подлежит списанию со счета 08.08 и принимается к учету на счет 97 «Расходы будущих периодов» как объекты учета «ТЭО кондиций» и «Проект отработки месторождения». В дальнейшем она будет списываться в порядке амортизации на расходы по добыче драгоценных металлов с начала добычи, пропорционально объема, фактически добытого полезного ископаемого за отчетный период в общем объеме утвержденных запасов (п.11 ПБУ 17/2).

Расшифровка учитываемых в составе НИОКР представлена в таблице:

тыс. руб.

| **Наименование работ** | **сумма** |
|---|---|
| Анализ состояния российского рынка серной кислоты, серебра, медного концентрата (ИРГИРЕДМЕТ АО) | 300 |
| Исследования по технологии кучного выщелачивания на пробе руды Ключевского месторождения (ИРГИРЕДМЕТ АО) | 6 365 |
| Исследования содержаний ценных компонентов в керновом_ бороздовом материале скважин месторождения (ИРГИРЕДМЕТ АО) | 5 607 |
| Технологические исследования по гравитационному и флотационному обогащению на композитной пробе (ИРГИРЕДМЕТ АО) | 5 727 |
| Расходы на доставку проб (ДЛ-ТРАНС ООО) | 131 |
| Распределяемые расходы разработки проекта освоения месторождения, в том числе | 73 318 |
| *оплата труда, взносы работников, связанных с подготовкой ТЭО* | *51 849* |
| *проценты по займам (п. 9 ПБУ 15/2008)* | *2 565* |
| *расходы на поиски и подбор персонала* | *18 904* |
| Авансы, связанные с разработкой ТЭО и Проекта, в том числе | 31 396 |
| *авансы, связанные с подбором персонала, относимые к "распределяемым расходам" (CHINA NATIONAL GOLD GROUP SICHUAN CO., LTD)* | *18 422* |
| *авансы, связанные с разработкой ТЭО инвестиций в строительство ГОК (ИРГИРЕДМЕТ АО)* | *5 805* |
| *авансы, связанные с разработкой ТЭО инвестиций в строительство ГОК, консультационные услуги (CHANGCHUN GOLD DESIGN ISTITUTE CO. LTD)* | *7 169* |
| **Всего по стр. 1120 Баланса** | **122 843** |

В стоимость инвестиционного актива «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» Общество включает проценты по

займам непосредственно связанные с его созданием [5] .

Методика расчета доли процентов:

Допущения для расчета доли суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива:

1. Работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива продолжаются (начаты в предыдущих отчетных периодах и на конец отчетного периода не закончены), т.е. при наличии учета незавершенных объектов ИА на счете 08.

2. Процентные ставки по привлеченным займам (кредитам) могут быть различными. Изменение ставок по договорам значения не имеет.

3. Расчет доли процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, составляется для целей бухгалтерского учета на основе ПБУ 15/2008 (записей по счетам 08 и 91) и формирования стоимости инвестиционного актива.

4. В случае получения кредита (займа) на конкретный ИА сумма процентов по этому кредиту включается полностью в стоимость этого ИА без распределения, при этом доля процентов за кредиты, полученные на общие цели, распределяется в т.ч. на стоимость этого объекта ИА.

Расчет доли процентов представлен в таблице. Цель расчета - определение суммы начисленных заемных процентов для отнесения в стоимость ИА на счет 08.08 из общей суммы начисленных процентов:

тыс.руб.

| № п/п | Показатель | Сумма займов (кредитов), руб. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | всего | в том числе | |
| | | | на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива (ИА) | на общие цели (ОЦ) |
| 1 | Остаток неиспользованных займов (кредитов) на начало отчетного периода (сальдо на начало 51,52,50 счета) | 55 474 | - | - |
| 2 | Получено займов (кредитов) в течение отчетного периода | 712 560 | - | - |
| 3 | **Итого займов (кредитов) в отчетном периоде** | **768 034** | **0,00** | **768 034** |
| 4 | Проценты, подлежащие начислению в отчетном периоде | 37 727 | - | - |
| 5 | **Всего потрачено денежных средств, в том числе (оборот 50,51,52), в том числе** | **765 675** | **101 559** | **664 116** |
| 6 | Потрачено за счет прочих поступлений (НДС, прочее) | 6 956 | - | 6 956 |
| 7 | Потрачено денежных средств за счет выручки от продаж (ДТ 50,51Кт 62) | 10 507 | - | 10 507 |
| 8 | **Потрачено займов (кредитов) в отчетном периоде, в том ч.** | **748 212** | **101 559** | **646 653** |
| 9 | оплата труда работников, связанных с по подготовкой ТЭО кондиций, проекта отработки | - | 41 983 | - |
| 10 | страховые отчисления работников, связанных с по подготовкой ТЭО кондиций, проекта отработки | - | 3 269 | - |
| 11 | перечисления контрагентам, связанных подготовкой ТЭО кондиций, проекта отработки | - | 56 307 | - |
| 12 | **Доля заемных процентов, приходящаяся на все объекты ИА, из общей доли процентов по займам** | **37 727** | **4 989** | **32 738** |

[5] п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" 15/2008

### 3.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции от 06.04.2015 г.).

Согласно учетной политике Общества 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 стоимости каждой единицы учета.

Для целей последующей оценки текущая рыночная стоимость учтенных на балансе финансовых вложений (долей в уставные капиталы компаний) не определяется.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества числятся финансовые вложения на сумму 132 541 тыс. руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование | На начало года 31.12.2020 | На конец периода 31.12.2019 |
|---|---|---|
| **Долгосрочные финансовые вложения** | | |
| Доля в Уставном капитале ОКМ ООО-100 % | 132 487 | 132 487 |
| Доля в Уставном капитале Алексеевская Золото ООО-100 % | 27 | 27 |
| Доля в Уставном капитале Алексеевская ГРП ООО-100 % | 27 | 27 |
| **Итого** | **132 541** | **132 541** |

**Основные характеристики дочерних и зависимых Обществ:**

- ООО «ОКМ» имеет действительную Лицензию на пользование недрами серии ЧИТ 02598 БР на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств на участке недр Алексеевский участок в Могочинском районе Забайкальского края. Лицензия выдана отделом геологии и лицензирования по Забайкальскому краю Департамента по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) и зарегистрирована 17.09.2015 г. Площадь участка недр составляет 0,66 кв. км.

- ООО «Алексеевская Золото» имеет Лицензию на пользование недрами ЧИТ 02740 БР на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств на участке недр Алексеевская площадь, расположенном в Могочинском районе Забайкальского края. Лицензия выдана отделом геологии и лицензирования по Забайкальскому краю Департамента по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра), зарегистрирована 17.03.2017 г., была получена после переоформления лицензии ЧИТ 02569 БР, принадлежащей ранее ООО «САН Евразия».

Площадь участка недр составляет 13,58 кв. км.

- ООО «Алексеевская ГРП» имеет Лицензию ЧИТ 02791 БП с целевым назначением и видами работ на геологическое изучение, включающее поиски и оценку

месторождений полезных ископаемых, на участке «Центральный» Ключевского рудного поля. Лицензия выдана отделом геологии и лицензирования по Забайкальскому краю Департамента по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) и зарегистрирована 17 января 2018 года со сроком окончания 15.01.2023 г. Площадь участка недр составляет 0,06 кв. км.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом выполнена проверка финансовых вложений в виде 100% доли в уставный капитал всех дочерних обществ на обесценение.

При оценке финансовых вложений учтена ожидаемая выручка от продаж с учетом вложений на поиски и разведку полезных ископаемых, исходя из прогнозных ресурсов. Свидетельства того, что в будущем возможно существенное понижение стоимости данного актива отсутствуют. Принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать. Стоимость вложений соответствует рыночной, признаков обесценения и снижения стоимости не наблюдается.

### 3.8. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральный стандарт бухучета ПБУ 5/98 "Учет материально - производственных запасов" и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н (в редакции от 24.10.2016 г.).

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

Аналитический учет по счету 10 "Материалы" ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.).

По каждому виду материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии, их оценка (кроме оборудования к установке), производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается 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.

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, ведется контроль на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

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

Ниже приведены данные об изменении стоимости запасов по видам.

тыс. руб.

| запасы | 2020 год | 2019 год | Изменение, % |
|---|---|---|---|
| **Стоимость запасов на начало года** | **58 451** | **58 013** | 1% |
| Сырье и материалы | 25 482 | 24 830 | 3% |
| Руда золотосодержащая | 33 223 | 33 223 | |
| резерв под обесценение стоимости запасов | (254) | (40) | 84% |

| запасы | 2020 год | 2019 год | Изменение, % |
|---|---|---|---|
| **Увеличение стоимости запасов, всего** | **15 893** | **22 100** | (39%) |
| Сырье и материалы | 15 893 | 22 100 | (39%) |
| Руда золотосодержащая | - | - | |
| **Уменьшение стоимости запасов, всего** | **(14 083)** | **(21 662)** | (54%) |
| Сырье и материалы | (14 083) | (21 448) | (52%) |
| Руда золотосодержащая | - | - | |
| создание/восстановление резерва под обесценение стоимости запасов | - | (214) | |
| **Стоимость запасов на конец года** | **60 261** | **58 451** | 3% |
| Сырье и материалы | 27 292 | 25 482 | 7% |
| Руда золотосодержащая | 33 223 | 33 223 | |
| резерв под обесценение стоимости запасов | (254) | (254) | - |

По состоянию на 31.12.2020 года наблюдается увеличение остатков материалов на 3% по сравнению с прошлым годом.

Стоимость материально-производственных запасов в бухгалтерском балансе отражена с учетом резерва на их обесценение, учтенного на счете 14 в размере 254 тыс. руб.

Выбыло материальных запасов, связанных с их реализацией, на сумму 36 тыс. руб.

Учитываемая на балансе руда, счет учета 21 «Полуфабрикаты собственного производства», в сумме 33 223 тыс. рублей , была выявлена эксплуатационной разведкой при проведении вскрышных работ в карьере Ключевского месторождения в 2006, 2008 г., опробована лабораторией рудника и помещена в отвал, расположенный на земельном участке, арендуемого ранее АО «Рудник «Западная-Ключи». В 2018 году данный участок, по решению регулятора «Центрсибнедра» был передан в аренду компании ООО «Желтугинская ГРК». Подтверждением права являются статистические формы N 5-гр "Сведения о состоянии и изменении запасов твердых полезных ископаемых» и Протокол ГКЗ Роснедра № 2095 от 23.12.2009 г.

В данной ситуации Обществом совместно с компанией ООО «Желтугинская ГРК» принимаются решения в выборе двухстороннего оптимального решения по организации перемещения золотосодержащей руды на территорию земельного участка АО Рудник «Западная-Ключи».

### 3.9. Прочие оборотные активы

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства квалифицируются 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 квалифицируются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся лицензии и программные продукты.

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 46 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке прочие оборотные активы (строка 12601 Баланса):

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Графа на 31.12.2020 | Графа на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Прочие оборотные активы:** | **1260** | **46** | **49** |
| права на использование программных продуктов сроком до 12 месяцев | 12601 | 46 | 49 |

### 3.10. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 14 099 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 2 716 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности бюджета по возмещению НДС (2424 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с суммой налога на добавленную стоимость.

Сопоставимые показатели дебиторской задолженности приведены в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 в отчетности 2020 г | Данные на 31.12.2019 в отчетности 2019 г |
|---|---|---|---|---|
| **Дебиторская задолженность** | **1 230** | **14 099** | **11 383** | **12 752** |
| **Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:** | **12301** | **2 325** | **3 575** | **4 944** |
| поставщики и подрядчики | | 2 329 | 4 994 | 4 994 |
| резерв по сомнительным долгам (ТЕПЛОВОДОКАНАЛ РСО ООО) | | *(4)* | - | - |
| *ретроспективная корректировка показателя, аванс ИРГИРЕДМЕТ АО за исследование технологии кучного выщелачивания* | | - | *(1 419)* | - |
| **Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:** | **12302** | **608** | **2 688** | **2 688** |
| задолженность покупателей | | 625 | 2 705 | 2 705 |
| резерв по сомнительным долгам (ООО «СЕРВИС-КЛЮЧИ») | | (17) | (17) | (17) |
| **Расчеты по налогам и сборам, том числе:** | **12303** | **6 495** | **4 071** | **4 071** |
| налог на добавленную стоимость к возмещению из бюджета | | 6 474 | 4 061 | 4 061 |
| **Расчеты по социальному страхованию и обеспечению** | **12304** | **43** | **45** | **45** |
| **Расчеты по оплате труда** | **12305** | **4** | **37** | **37** |
| **Расчеты с разными дебиторами и кредиторами** | **12307** | **37** | **38** | **38** |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 52 | 53 | 53 |
| резерв по сомнительным долгам (исп. производство Зыков И.П.) | | (15) | (15) | (15) |
| **Расчеты с подотчетными лицами** | **12306** | **2 422** | **576** | **576** |
| **Расходы будущих периодов** | **12308** | **665** | **353** | **353** |
| **НДС при исполнении обязанностей налогового агента** | **12310** | **1 500** | **-** | **-** |

По состоянию на 31.12.2020 года крупнейшими дебиторами являются:

*Поставщики и подрядчики:*

- Shanghai Weaver Network Tech.Co., Ltd. аванс за внедрение системы автоматизации делопроизводства и электронного документооборота - 356 тыс. руб;
- ГРАТА ООО аванс за оказание юридических услуг для открытия счета в Гонконге-301 тыс. руб.;
- НДС с аванса ИРГИРЕДМЕТ АО за составление ТЭО инвестиций в строительство ГОК-1 161 тыс. руб.;
- ВАЙТ ТРЕВЕЛ ООО аванс за агентские услуги по приобретению проездных билетов-158 тыс. руб.;
- ЧИТАГЛАВСНАБ АО, аванс за поставку материалов-130 тыс. руб.

*Покупатели товаров, работ, услуг:*

- ООО «АЗОТ МАЙНИНГ СЕРВИС», расчеты за услуги ответственного хранения – 503 тыс. руб.;

*Налоги и сборы:*

- НДС к возмещению из бюджета – 6 474 тыс. руб.
- НДФЛ, пени уплаченные, НДС налогового агента - 21 тыс. руб.

*НДС при исполнении обязанностей налогового агента:*

НДС при исполнении обязанностей налогового агента при оплате компаниям- нерезидентам CHANGCHUN GOLD DESIGN ISTITUTE CO. LTD за представление консультационных услуг, связанных с разработкой ТЭО инвестиций в строительство ГОК-1 434 тыс. руб. и Shanghai Weaver Network Tech.Co., Ltd. за внедрение системы автоматизации делопроизводства и электронного документооборота.

### 3.11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества (стр. 1520 Баланса) увеличилась на 573 тыс. руб. и составила 23 627 тыс. руб.

Сопоставимые показатели кредиторской задолженности с информацией задолженности по крупнейшим кредиторам приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Кредиторская задолженность** | **1 520** | **23 627** | **23 054** |
| **Расчеты с поставщиками и подрядчиками:** | **15 201** | **17 533** | **2 092** |
| ИРГИРЕДМЕТ АО, подготовка ТЭО, исследование технологий | | 15 119 | - |
| КОМАНДОР ООО ЧОО за охранные услуги | | 460 | 460 |
| ОХРАНА РОСГВАРДИИ ФГУП, военизированная охрана склада ВМ | | 318 | 314 |
| Guangzhou Guanhe Translation Co., Ltd., перевод локальных актов | | 108 | - |
| прочие | | 1 528 | 1 318 |
| **Расчеты по налогам и сборам:** | **15 203** | **1 168** | **13 988** |
| НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента | | 844 | 899 |
| Налог на имущество | | 161 | 164 |
| Транспортный налог | | 163 | 164 |
| Налог на прибыль, пени, штраф (Акт ВНП за 2015-2017 г.) | | - | 5 683 |
| НДПИ налог, пени (Акт ВНП за 2015-2017 г.) | | - | 7 078 |
| **Расчеты по социальному страхованию и обеспечению** | **15 204** | **1 579** | **1 579** |
| **Расчеты с персоналом по оплате труда** | **15 205** | **2 976** | **3 373** |
| **Расчеты с подотчетными лицами** | **15 206** | **47** | **26** |
| **Расчеты с персоналом по прочим операциям** | **15 207** | **42** | **20** |
| **Расчеты с разными дебиторами и кредиторами** | **15 208** | **67** | **111** |
| алименты | | 57 | 63 |
| прочие | | 10 | 48 |
| **Расчеты по вкладам в имущество дочерних организаций, не увеличивающих УК (ООО "ОКМ ")** | **15 209** | **-** | **1 865** |
| **НДС при исполнении обязанностей налогового агента** | **15 210** | **215** | **-** |
| DeHeng Пекинская юридическая фирма, НДС исчисленный к оплате за услуги апостилирования гонконгским нотариусом юридических документов | | 215 | - |

Задолженность по налогам и сборам, начисленная по акту выездной проверки за 2015-2017 г., погашена в феврале 2020 г.

Обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед бюджетом и внебюджетными фондами погашены в 1 квартале 2021 г. Задолженность перед персоналом текущая и погашена своевременно.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств согласно приказу № 157/3 от 30.12.2020 г. кредиторская задолженность подтверждена актами сверок взаимных расчетов.

### 3.12. Капитал и резервы

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

- ✓ уставный капитал - 23 200 тыс. руб.;
- ✓ добавочный капитал (без переоценки) – 571 163 тыс. руб.;
- ✓ резервный капитал - 1 160 тыс. руб.
- ✓ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), - 529 360 тыс. руб.;

Расшифровка показателей раздела III Бухгалтерского баланса с учетом ретроспективных изменений начальных остатков показателя нераспределенной прибыли/непокрытого убытка, указанных в п.3.16 Пояснений представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Уставный капитал** | **1310** | **23 200** | **23 200** |
| **Добавочный капитал (без переоценки)** | **1350** | **571 163** | **571 163** |
| Вклад в имущество, не увеличивающий Уставный капитал | | 571 163 | 571 163 |
| **Резервный капитал** | **1360** | **1 160** | **1 160** |
| сформирован по итогам 2012г. в размере 5% от УК | | 1 160 | 1 160 |
| **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), сальдо:** | **1370** | **529 360** | **693 450** |
| **Нераспределенная прибыль/нераспределенный убыток прошлых периодов** | | **693 450** | **943 836** |
| **Нераспределенная прибыль/нераспределенный убыток текущего периода, в том числе** | | **(164 090)** | **(250 386)** |
| *Прибыль убыток отчетного периода до налогообложения* | | *(198 757)* | *(245 763)* |
| *прибыль/убыток от продаж* | | *(89 977)* | *(56 687)* |
| *прочие доходы/расходы* | | *(108 780)* | *(189 076)* |
| ***налог на прибыль (отложенный налог на прибыль)*** | | ***34 727*** | ***1 060*** |
| начисление налога на прибыль, санкций по акту проверки ВНП за 2015-2017 г. | | (60) | (5 683) |

### 3.13. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и оценочные обязательства.

К оценочным резервам относятся резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений и под обесценение МПЗ. Учитывают эти резервы на специальных счетах - 14, 59, 63.

Оценочный резерв по сомнительным долгам создан по сомнительной дебиторской задолженности:

- покупателя услуг ООО «СЕРВИС-КЛЮЧИ» в размере 17 тыс. руб.,

- прочей задолженности по исполнительному производству физического лица Зыкова И.П. за хищение агрегатов в сумме 15 тыс. руб.
- задолженности по авансам выданным поставщику услуг ТЕПЛОВОДОКАНАЛ РСО в сумме 3 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2020 год в сопоставлении с 2019 годом приведено в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование движения | 2020 год | 2019 год |
|---|---|---|
| Остаток на начало периода | 32 | 17 |
| Создание резерва | 3 | 15 |
| Остаток на конец периода | 35 | 32 |

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизалась. Расчет текущей рыночной стоимости МПЗ производится организацией на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности. В 2020 году в связи утратой потребительских качеств морально и физических качеств материальных запасов резерв, выявленных при инвентаризации уменьшен на 0,2 тыс. руб.

Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов за 2020 год в сопоставлении с 2019 годом приведено в таблице ниже:

| Наименование движения | 2019 год | 2019 год |
|---|---|---|
| Остаток на начало периода | 254 | 40 |
| Создание резерва | - | 215 |
| Восстановление резерва | - | (1) |
| Остаток на конец периода | 254 | 254 |

- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет. На конец отчетного периода проведен тест - проверка на предмет обесценения вложений в Уставные капиталы дочерних Обществ "Алексеевская Золото», «Общество коллекционеров минералов», «Алексеевская ГРП».

Проверка по прогнозным ресурсам и другим факторам показала, что стоимость вложений соответствует рыночной, признаков обесценения и снижения стоимости не наблюдается и необходимость начисления резервов по финансовым вложениям отсутствует.

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов": по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п. п. 8, 22 ПБУ 8/2010).

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

По строке 1430 бухгалтерского баланса в составе долгосрочных обязательств отражено оценочное обязательство Общества и на ликвидацию объектов основных средств. По строке 1540 в составе краткосрочных обязательств -оценочное обязательство по предстоящим

расходам на оплату отпусков. Ниже представлена информация об изменении резервов за периоды 2020-2019г.:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные на 31.12.2020 | Данные на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные обязательства** | | | - |
| Оценочные обязательства, резерв на ликвидацию объектов основных средств | **1430** | **1 083** | - |
| *Сформирован* | | *1 083* | - |
| **Краткосрочные обязательства** | **1540** | **10 436** | **5 776** |
| Резерв предстоящих расходов на оплату труда | 15401 | 10 436 | 5 776 |
| *Сформирован* | | *17 490* | *9 447* |
| *Использован* | | *(11 972)* | *(7 179)* |
| *Восстановлен излишне созданный* | | *(858)* | *(13)* |

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство по предстоящим расходам (ликвидации ОС) сформировано в сумме 1 083 тыс. руб. в связи с предстоящими расходами на фактический снос зданий, списанных с баланса в 2019 году: «Здание нежилое котельной Литер "Б"(Обогатительная фабрика)» и «Здание нежилое обогатительной фабрики Литер "А». Списание зданий осуществлено в связи с невозможностью их использования в производственной деятельности из-за разрушения основных конструкций, не подлежащих ремонту и восстановлению.

Резерв на ликвидацию объектов основных средств создан на основании экономического расчета, предусматривающего величину, необходимую непосредственно для его исполнения. Ставка дисконтирования, рассчитанная на основании принятой в организации методике на период 2021-2023 г., составляет 15,83 %.

### 3.14. Кредиты и займы

В 2020 году Общество пользовалось займами, полученными в валюте от компании CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED и САН Ключевское Холдингз Лимитед.

Получено краткосрочных займов -1000 тыс. долларов США. Обязательство по гашению краткосрочных займов (5 300 тыс.$) и процентам начисленным (413тыс.$) исполнено в сентябре-октябре 2020 г.

Поступление по долгосрочным займам составило 8 289 тыс.$, начислено в 2020 г. процентов 214 тыс.$.

Движение по займам полученным и погашенным в 2019-2020 г.:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | курсовые разницы | погашение | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 2020г.** | **-** | **647 836** | **(19 690)** | **-** | **-** | **628 147** |
| | **за 2019г.** | **-** | **258 383** | **(4 477)** | **-** | **(253 907)** | **-** |
| в том числе: займы | за 2020г. | - | 631 679 | (19 336) | - | - | 612 342 |
| | за 2019г. | - | 251 881 | (4 258) | - | (247 623) | - |
| проценты по займам долгосрочным | за 2020г. | - | 16 158 | (353) | - | - | 15 805 |
| | за 2019г. | - | 6 502 | (218) | - | (6 284) | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **за 2020г.** | **273 413** | **102 451** | **67 799** | **(443 662)** | **-** | **-** |
| | **за 2019г.** | **376 433** | **29 627** | **(30 152)** | **(356 402)** | **253 907** | **273 413** |
| займы | за 2020г. | 266 195 | 80 882 | 64 363 | (411 439) | - | - |
| | за 2019г. | 335 834 | 19 438 | (26 869) | (309 830) | 247 623 | 266 195 |
| проценты по займам краткосрочным | за 2020г. | 7 218 | 21 569 | 3 436 | (32 223) | - | - |
| | за 2019г. | 40 600 | 10 189 | (3 283) | (46 572) | 6 284 | 7 218 |
| **Итого** | **за 2020г.** | **273 413** | **750 287** | **48 110** | **(443 662)** | **-** | **628 147** |
| | **за 2019г.** | **376 433** | **288 010** | **(34 628)** | **(356 402)** | **-** | **273 413** |

## 3.15. 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.

Пересчет обязательств производится на последнюю дату месяца.

Активы и обязательства в иностранной валюте по строкам баланса отражены в таблице:

тыс. руб./долл США

| Активы и обязательства, выраженные в валюте | строка баланса | актив/ обязательство на 31.12.2020 | актив/ обязательство на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| | | долларов США | тыс. руб. |
| **АКТИВ** | | | |
| **Результаты исследований и разработок** | **1120** | | |
| Авансы, связанные с разработкой ТЭО кондиций, проекта отработки месторождения | 11202 | 343 000 | 25 591 |
| *CHANGCHUN GOLD DESIGN ISTITUTE CO. LTD,консультационные услуги по техническим вопросам* | | *93 000* | *7 169* |
| *CHINA NATIONAL GOLD GROUP SICHUAN CO.,LTD, услуги по подбору персонала* | | *250 000* | *18 422* |
| **Дебиторская задолженность** | **1230** | **33 600** | **356** |
| *Shanghai Weaver Network Tech.Co., Ltd.внедрение системы автоматизации делопроизводства* | | *33 600* | *356* |
| **Денежные средства** | **1250** | **174 551** | **12 895** |
| *Валютные банковские счета* | *12503* | *174 551* | *12 895* |
| **ПАССИВ** | | | |
| **Долгосрочные обязательства** | **1410** | | |
| **Заемные средства в валюте** | 14101 | **8 000 000** | **612 342** |
| *CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED* | | *5 000 000* | *369 378* |
| *SUN Kluchevskoye Holdings Limited* | | *3 000 000* | *242 964* |
| **Проценты по займам в валюте** | 14102 | **213 934** | **15 805** |
| *CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED* | | *76 229* | *5 632* |
| *SUN Kluchevskoye Holdings Limited* | | *137 705* | *10 173* |
| **Кредиторская задолженность** | **1520** | | |
| *DeHeng Пекинская юридическая фирма, апостилирование документов* | | *13 880* | *1 025* |
| *Guangzhou Guanhe Translation Co., Ltd.* | | *1 457* | *108* |
| курс доллара США по данным Центробанка РФ на 31.12.2020 г. - 73,8757 руб. | | | |

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражена в Отчете о Финансовых результатах свернуто:

за 2020 г. отрицательная в сумме 52 741 тс. Руб.;

за 2019 г. положительная в сумме 30 365 тыс. руб.

### 3.16. Корректировка отчетности за предыдущие периоды

Приказом Общества № 212/1 от 30 декабря 2019 г. внесены дополнения по применению в учете способов ведения бухгалтерского учета, указанные в п. 2.4 Пояснений.

Ретроспективная корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды (31.12.19г., 31.12.2018 г.) представлена в таблице:

**Бухгалтерский баланс**

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | ретроспективный показатель в отчетности 2020 на 31.12.2019 | ретроспективный показатель в отчетности 2020 на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| **показатель в отчетности 2019**<br>**Прочие внеоборотные активы, в т. ч.** | **1190** | **545 348** | **527 382** |
| показатель в отчетности 2019<br>"Расходы будущих периодов, связанные с содержанием объектов инфраструктуры и подготовительных работ" | 11902 | 542 837 | 527 049 |
| *корректировка показателя РБП* | *11902* | *52 680* | *51 865* |
| **новый показатель в отчетности 2020**<br>**"Прочие внеоборотные активы", в т.** | **1190** | **649 894** | **579 247** |
| новый показатель в отчетности 2020<br>"Расходы будущих периодов, связанные с содержанием объектов инфраструктуры и подготовительных работ" | 11902 | 647 383 | 578 914 |
| **показатель в отчетности 2019**<br>**"Отложенные налоговые обязательства", в том числе** | 1420 | 200 310 | 196 696 |
| показатель в отчетности 2019<br>Расходы будущих периодов | 14201 | 108 567 | 112 054 |
| *корректировка ОНО* | | *10 536* | *10 373* |
| **новый показатель в отчетности 2020**<br>**"Отложенные налоговые обязательства", в том числе** | 1420 | 221 219 | 207 069 |
| новый показатель в отчетности 2020<br>"Расходы будущих периодов" | 14201 | 129 477 | 122 427 |
| **показатель в отчетности 2019**<br>**«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"** | 1370 | 609 813 | 902 346 |
| **изменение** | | (292 532) | (166 166) |
| *корректировка прибыли/ убытка* | | *42 144* | *41 492* |
| **новый показатель в отчетности 2020**<br>**"Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"** | 1370 | 693 450 | 943 839 |
| **изменение** | | (250 388) | - |

## Отчет о финансовых результатах

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | корректировка | новые показатели ОФР в отчетности за 2020 год (за январь - декабрь 2019) _ретроспективный расчет |
|---|---|---|---|---|
| **Выручка** | **2110** | **7 211** | **-** | **7 211** |
| Аренда, субаренда | 21101 | 1 324 | - | 1 324 |
| Услуги хранения | 21102 | 4 996 | - | 4 996 |
| Транспортные услуги | 21103 | 488 | - | 488 |
| Прочие услуги | 21104 | 121 | - | 121 |
| Обслуживающее производство | 21105 | 282 | - | 282 |
| **Себестоимость продаж** | **2120** | **(50 411)** | **40 971** | **(9 440)** |
| Обслуживающее производство | 21205 | (3 620) | - | (3 620) |
| **показатели ретропересчета, в том числе** | | **(46 791)** | **40 971** | **(5 821)** |
| Аренда, субаренда | 21201 | (7 527) | 6 415 | (1 112) |
| Услуги хранения | 21202 | (36 316) | 32 119 | (4 197) |
| Транспортные услуги | 21203 | (2 160) | 1 750 | (410) |
| Прочие услуги | 21204 | (788) | 686 | (102) |
| **Валовая прибыль (убыток)** | **2100** | **(43 200)** | **40 971** | **(2 229)** |
| **Управленческие расходы** | **2220** | **(59 797)** | **5 339** | **(54 458)** |
| *расходы подразделений АХЧ, Медпункт, Охрана), отнесены в состав общепроизводственных расходов, учтены в РБП внеоборотные активы* | | *(5 339)* | *5339* | - |
| **Прибыль (убыток) от продаж** | **2200** | **(102 997)** | **46 310** | **(56 687)** |
| **Проценты к получению** | **2320** | **173** | **-** | **173** |
| **Проценты к уплате** | **2330** | **(16 691)** | **-** | **(16 691)** |
| **Прочие доходы** | **2340** | **42 877** | **-** | **42 877** |
| **Прочие расходы, в том числе** | **2350** | **(221 806)** | **6 371** | **(215 435)** |
| *Расходы на аренду земельных и лесных участков* | *23506* | *(5 390)* | *5 390* | - |
| *Налоги и сборы* | *23510* | *(981)* | *981* | - |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **2300** | **(298 444)** | **52 680** | **(245 764)** |
| **Налог на прибыль** | **2410** | **11 595** | **(10 535)** | **1 060** |
| в том числе: | | | | |
| текущий налог на прибыль | 2411 | - | - | - |
| отложенный налог на прибыль | 2412 | 11 595 | (10 535) | 1 060 |
| **Прочее** | **2460** | **(5 683)** | **-** | **(5 683)** |
| в том числе: | | | | |
| Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства | 24601 | (5 683) | - | (5 683) |
| **Чистая прибыль (убыток)** | **2400** | **(292 532)** | **42 145** | **(250 387)** |

### 3.17. Доходы и расходы. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

**Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:**

– Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

– сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

– осуществлен переход права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы и расходы Общества с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 подразделяются на:

– от обычных видов деятельности;
– прочие доходы и расходы

В качестве доходов и расходов от обычных видов деятельности признаются:

– продажа готовой продукции собственного производства
– сдача имущества в аренду (субаренду);
– транспортные услуги;
– другие услуги производственного характера.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей. Раздельный учет затрат по обычным видам деятельности ведется в разрезе номенклатурных групп, элементов затрат, статей затрат, по местам их возникновения (с учетом структуры Общества) на основании калькуляций себестоимости услуг. Расходы по обслуживающему производству ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость продаж обслуживающего производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

– по месту возникновения затрат (подразделения);
– по видам номенклатуры работ и услуг;
– по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Затраты, связанные с оказанием работ и услуг распределяются в дебет счета 90.02 «Продажи» на основании калькуляций себестоимости этих услуг и формируют себестоимость продаж. Аналитический учет по счету организовывается в разрезе видов номенклатурных групп.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы». В составе управленческих расходов отражаются расходы, связанные с управлением организацией и учитываются в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы списываются ежемесячно методом

«директ-костинга» без распределения по видам продукции (услуг, работ) и отражаются по строке "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

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

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- сумы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- прочие доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2020 | За январь-декабрь 2019 | Абсолютное отклонение |
|---|---|---|---|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 7 485 | 7 211 | 274 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | (13 284) | (9 440) | (3 844) |
| Валовая прибыль | (5 799) | (2 229) | (3 570) |
| Коммерческие расходы | - | - | - |
| Управленческие расходы | (84 178) | (54 458) | (29 720) |
| **Прибыль (убыток) от продаж** | **(89 977)** | **(56 687)** | **(33 290)** |
| Доходы от участия в других организациях | - | - | - |
| Проценты к получению | 23 | 173 | (150) |
| Проценты к уплате | (35 162) | (16 691) | (18 471) |
| Прочие доходы | 1 032 | 42 877 | (41 845) |
| Прочие расходы | (74 673) | (215 435) | 140 762 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | **(198 757)** | **(245 763)** | **47 006** |
| ***налог на прибыль:*** | 34 727 | 1 060 | 33 667 |
| текущий налог на прибыль | - | - | - |
| отложенный налог на прибыль | 34 727 | 1 060 | 33 667 |
| налог на прибыль (по акту проверки ВНП) | (60) | (5 683) | 5 623 |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | **(164 090)** | **(250 386)** | 86 296 |

Показатель управленческих расходов за 2019 год представлен с учетом ретроспективных расчетов, в связи с принятой с 2020 года Учетной политикой (исключением из состава управленческих расходов затраты подразделений, относимых к общепроизводственным- Административно-хозяйственная часть, медпункт, Охрана).

Сравнение показателей по выручке и расходам от обычных видов деятельности с учетом ретроспективного пересчета себестоимости продаж за 2019 г. приведены в таблице:

тыс. руб.

| №п/п | Показатели | Факт 2020 | Уровень к выручке/ себестоимости в отчетном периоде, % | Факт 2019 | Уровень к выручке/ себестоимости в отчетном периоде, % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | услуги хранения | 6 656 | 89% | 4 996 | 69% |
| 2 | сдача имущества в аренду | 324 | 4% | 1 323 | 18% |
| 3 | транспортные услуги | 218 | 3% | 488 | 7% |
| 4 | прочие услуги | 54 | 1% | 122 | 2% |
| 5 | услуги обслуживающего производства (столовая, общежитие) | 233 | 3% | 282 | 4% |
| | **Итого выручка** | **7 485** | **100%** | **7 211** | **100%** |
| 1 | услуги хранения | (6 130) | 46% | (4 197) | 44% |
| 2 | услуги обслуживающего производства | (6 736) | 51% | (3 620) | 38% |
| 3 | сдача имущества в аренду | (227) | 2% | (1 111) | 12% |
| 4 | транспортные услуги | (153) | 1% | (410) | 4% |
| 5 | прочие услуги | (38) | 0% | (102) | 1% |
| | **Итого себестоимость продаж** | **(13 284** | **100%** | **(9 440)** | **100%** |
| | **Валовая прибыль (убыток)** | **(5 799)** | **-** | **(2 229)** | - |

Существенных изменений по выручке и себестоимости продаж не выявлено.

Детализированная структура прочих доходов и расходов за 2020-2019 г. с в долевом отношении к общим показателям и учетом ретроспективного пересчета показателей (исключение из состава прочих расходов налога на имущество, транспортного налога, сборов за негативного воздействия окружающей среды, взимания платы с грузовиков, имеющих разрешённую максимальную массу свыше 12 тонн, арендных платежей за пользование земельными и лесными участками), представлена в таблице:

в тыс. руб.

| Наименование статей прочих доходов/прочих расходов | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Сумма | Доля % | Сумма | Доля % |
| **Прочие доходы** | **1 032** | **100%** | **42 877** | **100%** |
| доходы, связанные с реализацией основных средств | - | - | 6 142 | 14% |
| доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 173 | 17% | 4 767 | 11% |
| восстановление оценочных резервов | 859 | 83% | 12 | - |
| доходы по результатам инвентаризации | - | - | 126 | - |
| доходы от списания основных средств | - | - | 975 | 2% |
| прочие внереализационные доходы | - | - | 490 | 1% |
| курсовые разницы | - | - | 30 365 | 71% |
| **Прочие расходы** | **(74 673)** | **100%** | **(215 435)** | **100%** |
| расходы, связанные с реализацией основных средств | - | - | (333) | - |
| расходы от реализации прочего имущества | (36) | - | (3 974) | 2% |
| расходы от списания основных средств | - | - | (1 759) | 1% |
| услуги банка, РКО | (2 534) | 3% | (1 539) | 1% |
| курсовые разницы | (52 741) | 71% | - | - |
| налоги, сборы | - | - | - | - |
| Вклады в имущество дочерних организаций, не увеличивающих УК | (14 600) | 20% | (170 250) | 79% |
| Резервы предстоящих расходов на ликвидацию ОС | (1 083) | 1% | - | - |
| благотворительная деятельность | (2 000) | 3% | (1 534) | 1% |
| сумма резерва по сомнительным долгам | (4) | - | (15) | - |
| прочие расходы | (1 615) | 2% | (2 972) | 1% |
| Списание расходов незавершенного строительства | - | - | (15 351) | 7% |
| Санкции (налоги, внебюджетные фонды) | (37) | - | (2 335) | 1% |
| Убытки прошлых лет, в т. ч. | (23) | - | (5 080) | 2% |
| Списание накопленных расходов в составе РБП | - | - | (1 652) | 1% |
| прочие расходы, связанные с сделкой собственников | - | - | (8 641) | 4% |

В сравнении с 2019 годом наблюдается уменьшение показателей прочих доходов и расходов. В структуре расходов за 2020 год существенная доля расходах приходится на курсовые разницы (71%). Отрицательная курсовая разница в 2020 году обусловлена падением курса рубля по отношению к доллару. В 2019 году курсовые разницы были положительными по причине укрепления курса рубля и в структуре прочих доходов составляли 71 %.

Расшифровка расходов Общества по безвозмездным Вкладам в имущество не увеличивающих Уставный капитал дочерних организаций, расходы по которым имеют существенную долю в составе прочих расходов Общества, приведены в таблице:

в тыс. руб.

| **Наименование** | **Вклад в имущество дочерней организации, не увеличивающий УК** | |
|---|---|---|
| | **2020** | **2019** |
| АЛЕКСЕЕВСКАЯ ЗОЛОТО ООО | 9 500 | 109 387 |
| ОКМ ООО | 4 000 | 60 863 |
| АЛЕКСЕЕВСКАЯ ГРП ООО | 1 100 | - |
| **Итого** | **14 600** | **170 250** |

Согласно учетной политике Общества результаты операций, по которым возникают доходы и расходы, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества, могут показываться в Отчете о финансовых результатах сальдировано, в частности, доходы и расходы от продажи валюты (операции по конвертации иностранной валюты).

Курсовые разницы показывается свернуто в составе прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах согласно учетной политике Общества

- положительные - по строке 2340 «Прочие доходы»;
- отрицательные - по строке 2350 «Прочие расходы»:

тыс. руб.

| **Наименование показателя** | **Код строки** | **показатель в учете** | | **показатель в отчете ОФР** |
|---|---|---|---|---|
| **Прочие доходы и расходы** | | **расходы** | **доходы** | |
| **2020 год** | **2350** | **(448 838)** | **396 097** | **(52 741)** |
| Курсовые разницы | | (205 090) | 153 205 | (51 885) |
| Продажа (покупка) валюты | | (243 748) | 242 892 | (856) |
| **2019 год** | **2340** | **(334 477)** | **364 842** | **30 365** |
| Курсовые разницы | | (34 968) | 66 511 | 31 543 |
| Продажа (покупка) валюты | | (299 509) | 298 331 | (1 178) |

В 2020 г. Общество сработало с убытком равным 164 090 тыс. руб.

Убыток связен с тем, что в данное время не осуществляется основной вид деятельности- добыча золота. Результат превышения расходов над доходами связан с существенным объемом управленческих (общехозяйственных) расходов, необходимых для функционирования Общества, а также прочих расходов, необходимых для осуществления непрерывной деятельности Общества. На финансовый результат Общества значительное влияние оказывает курсовая разница (71%), произведенные расходы на финансирование дочерних организаций путем внесения вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал -20% от всех прочих расходов. Расходы на финансирование дочерних Обществ направлены на получение в будущем полезного эффекта от участия в капитале дочерних организаций.

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

За 2020 год сумма условного дохода составила 39 751 тыс. руб.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 474 160 тыс. руб.

Период убытков, равный тринадцати годам, учтен Обществом в результате применения правил на основании Закона N 401-ФЗ части 5, 16 ст. 13, где в отношении полученных убытков начиная с 1 января 2007 года снято ограничение на перенос убытка за рамками десяти лет. Изменения, принятые Законом, касаются также ограничений уменьшения налоговой базы на сумму убытков прошлых лет более чем на 50 процентов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 238 018 тыс. руб.

Показатель 77 счета указан с учетом ретроспективного пересчета за 2018-2019 год, в сторону увеличения расходов будущих периодов, в связи капитализацией части расходов.

Расшифровка показателей временных разниц на 31.12.2020 приведена в таблице:

тыс. руб.

| **Вид обязательств** | **сумма** |
|---|---|
| **Отложенные налоговые активы_09 счет** | |
| **Основные средства** | **804** |
| **Оценочные обязательства и резервы** | **2 087** |
| *Резерв на оплату отпусков (ВР 96.01 сч.)* | *2 087* |
| **Расходы будущих периодов** | **471 269** |
| *Убытки прошлых периодов (2007-2019 г.)* | *415 061* |
| *Убыток текущего периода (2020 г.)* | *50 187* |
| *Убытки обслуживающего производства (2011-2020 г.)* | *6 021* |
| **Итого 09 счет** | **474 160** |
| **Отложенные налоговые обязательства_77 счет** | |
| **Внеоборотные активы:** | **20 567** |
| *Нематериальные поисковые активы, геологическая информация ниже горизонта +580 (ВР 08.11)* | *17 921* |
| *Незавершенное строительство (ВР 08.03)* | *2 008* |
| *Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (ВР 08.08)* | *638* |
| **Расходы будущих периодов** | **145 633** |
| *Содержание объектов инфраструктуры в налоговом учете косвенными, в бухгалтерском учете – с момента начала добычных работ (ВР 97.21 сч.)* | *145 633* |
| **Незавершенное производство** | **6645** |
| *Полуфабрикаты собственного производства (руда) (ВР 21 сч.)* | *6 645* |
| **Основные средства (амортизационные отчисления)** | **96** |
| **Нематериальные активы:** | **65 077** |
| Стоимость лицензионного соглашения ЧИТ 11545 БЭ (ВР 04 счет) | 65 077 |
| **Итого 77 счет** | **238 018** |

Сравнительные показатели указаны ниже:

тыс. руб.

| Отложенные налоговые активы/обязательства по видам | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | абсолютное отклонение |
|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы** | **474 160** | **422 635** | **51 525** |
| Основные средства | 804 | 730 | 74 |
| Оценочные обязательства и резервы | 2 087 | 1 156 | 931 |
| Расходы будущих периодов | 471 269 | 420 749 | 50 520 |
| **Отложенные налоговые обязательства** | **238 018** | **221 219** | **16 799** |
| Внеоборотные активы | 20 567 | 19 911 | 656 |
| Незавершенное производство | 6 645 | 6 645 | - |
| Расходы будущих периодов | 145 633 | 129 476 | 16 157 |
| Нематериальные активы | 65 077 | 65 077 | - |
| Основные средства | 96 | 110 | (14) |

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформирован результирующий показатель ПНО/ПНА на сумму 3 989 тыс. руб. ПНО возникло в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете.

Расшифровка ПНО/ПНА приведена в таблице:

тыс. руб.

| Виды расходов и доходов | ПНО (ПНА) 2020 | ПНО (ПНА) 2019 | абсолютное отклонение |
|---|---|---|---|
| Прибыль прошлых лет | - | (8) | 8 |
| Курсовые разницы, продажа валюты | - | 735 | (735) |
| Вклад в имущество дочерней организации | 2 920 | 34 050 | (31 130) |
| Прочие расходы, не принимаемые к НУ | 441 | 2 766 | (2 325) |
| Резервы предстоящих расходов на ликвидацию ОС | 216 | - | 216 |
| Благотворительная деятельность | 400 | 306 | 94 |
| Списание расходов незавершенного строительства | - | 3 070 | (3 070) |
| Убыток прошлых лет, в т. ч. | 5 | 1 016 | (1 011) |
| *начисление НДПИ за 2015 г. по акту ВНП* | - | *1 004* | (1 004) |
| Санкции (налоги, внебюджетные фонды) | 7 | 471 | (464) |
| **Итого** | **3 989** | **42 406** | **(38 417)** |

Существенная доля разниц образования ПНО приходится на расходы по внесению вкладов в имущество дочерних обществ, не увеличивающий УК вкладов, предназначенных для освоения природных ресурсов.

# 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

**4.1. Полный перечень связанных сторон:**

– г-н **Чэнь Цзяфу** –Генеральный директор АО Рудник «Западная-Ключи»;

– г-н **Тун Цзюньху** –Президент АО Рудник «Западная-Ключи»; председатель Совета директоров;

– г-н **Ван Ваньмин**- член Совета директоров;

– г-н **Ван Чуньхун**- член Совета директоров;

– г-н **Гао Вэньи**- член Совета директоров;

– г-н **Цуй Ян**- член Совета директоров;

– г-н **Амирджанов Михаил Михайлович** - член Совета директоров;

– г-н **Шив Викрам Кхемка**–член Совета директоров; через номинальных собственников оказывает влияние на деятельность (15%), а также является директором компаний SUN Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited (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» (70%);

– **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 осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (70%)

– **SUN Kluchevskoye Holdings Limited** является акционером АО Рудник «Западная-Ключи» с 30 % долей участия;

– **SUN Gold Eurasia Limited** является единственным участником SUN Kluchevskoye Holdings Limited, таким образом осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (30%);

– **SUN Gold Limited** является единственным участником SUN Gold Eurasia Limited, таким образом осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (30%);

– **SUN Natural Resources Limited** является единственным участником SUN Gold Limited, таким образом осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (30%);

– **SUN Group Holdings Limited** является единственным участником SUN Natural Resources Limited, таким образом осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (30%);

– **SPR Limited** является единственным участником SUN Group Holdings Limited, таким образом осуществляет контроль за деятельностью АО Рудник «Западная-Ключи» (30%);

– **Uday Harsh Khemka** через номинальных собственников оказывает влияние на деятельность АО Рудник «Западная-Ключи» (15%), а также является директором компании SUN Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited.

**Связанные стороны:**

– **ООО «Алексеевская ГРП»** - является дочерним обществом Акционерного общества Рудник «Западная-Ключи», которое владеет долей в размере 100% уставного капитала (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

– **ООО «Алексеевская Золото»** является дочерним обществом Акционерного общества Рудник «Западная-Ключи», которое владеет долей в размере 100% уставного капитала (входит в группу лиц, к которой относится Общество);

– **ООО «Общество коллекционеров минералов»** является дочерним обществом Акционерного общества Рудник «Западная-Ключи», которое владеет долей в размере 100% уставного капитала (входит в группу лиц, к которой относится Общество).

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

Реализация товаров и услуг для связанных сторон в 2020 г. отсутствовала.

В таблице представлена информация **по приобретению материалов, работ, услуг от связанных сторон за 2020 г.**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование контрагента | Договор | Задолженность на начало периода | Оказаны услуги в течение периода | Оплачено в течение периода | Задолженность на конец периода | Характер отношений |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2020** | | | | | | | |
| 1 | АЛЕКСЕЕВСКАЯ ЗОЛОТО ООО | субаренда нежилого помещения, 15,6 м2 | | 126 | 126 | | дочерняя организация |
| | | приобретение документации в копиях, по результатам поисково-оценочных работ | 500 | | 500 | | |
| | | продажа хлыстов | | 64 | 64 | | |
| | | компенсация коммунальных расходов субаренды | 2 | 14 | 14 | 2 | |
| 2 | ОКМ ООО | продажа хлыстов | | 41 | 41 | | дочерняя организация |
| | **Итого 2020 г.** | | **502** | **245** | **745** | **2** | |

**Прочие сделки со связанными сторонами за 2020 г.**

В 2020-2019 г. от компаний-акционеров CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED (70% акций) и SUN Kluchevskoye Holdings Limited (30% акций) получены займы в целях финансирования текущей деятельности Общества.

В 2020 году Общество вклады в имущество, не увеличивающие УК, не получало.

Расшифровка по полученным и погашенным долговым обязательствам от связанных сторон в разрезе договоров за 2020 г. представлена в таблице:

тыс. долл. США

| Договоры займов (№, дата) | % ставка (в год) | остаток | поступление/начисление | выбытие | Основной долг на |
|---|---|---|---|---|---|
| | срок погашения | 31.12.2019 | сумма | сумма | 31.12.2020 |
| **Краткосрочные** | | | | | |
| CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED | | | | | |
| **договор 2019 от 11.06.2019 (300 тыс.$)** | 9,00% | **315** | **21** | **(336)** | **-** |
| основной долг | срок до 10.12.2020 | 300 | - | (300) | - |
| проценты | | 15 | 21 | (36) | - |
| **договор 2019-2 от 24.07.2019 (7 000 тыс. $)** | 7,50% | **4 102** | **1 275** | **(5 377)** | **-** |
| основной долг | срок до 23.10.2020 | 4 000 | 1 000 | (5 000) | - |
| проценты | | 102 | 275 | (377) | - |
| **Итого краткосрочных займов** | | **4 300** | **1 000** | **(5 300)** | **-** |
| **Итого процентов по краткосрочным займам** | | **117** | **296** | **(413)** | **-** |
| **Долгосрочные** | | | | | |
| CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED | | | | | |
| **договор 2020 от 24.07.2020 (7 000 тыс. $)** | 6,00% | - | **5 076** | - | **5 076** |
| основной долг | срок до 23.07.2023 | - | 5 000 | - | 5 000 |
| проценты | | - | 76 | - | 76 |
| SUN Kluchevskoye Holdings Limited | | | | | |
| **договор бн от 13.04.2020 (3 000 тыс. $)** | 7,50% | - | **3 138** | - | **3 138** |
| основной долг | срок до 22.05.2023 | - | 3 000 | - | 3 000 |
| проценты | | - | 138 | - | 138 |
| **договор бн от 20.05.2020 (289 тыс. $)** | беспроцентный | - | **289** | - | **289** |
| основной долг | срок до 22.05.2023 | - | 289 | - | 289 |
| **Итого долгосрочных займов** | | - | **8 289** | - | **8 289** |
| **Итого процентов по долгосрочным займам** | | - | **214** | - | **214** |

В 2020 г. операций по договорам займа в рублях отсутствовали.

## 4.2. Информация о бенефициаре

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2020 (в том числе 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, Килинди 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 бенефициары собственников.

## 4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество государственную помощь не получало.

## 4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

## 4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Забайкальский край.

## 4.6. Судебные разбирательства

1) 20.03.2020 Общество направило заявление в Арбитражный суд Забайкальского края о признании недействительным решения налогового органа по итогам выездной налоговой проверки за 2015-2017 годы в части в части доначисления налога на прибыль в сумме 4 265 тыс. руб., начисления пеней за неуплату налога на прибыль в размере 1160,6 тыс.руб., наложения штрафа в размере 106,6 тыс. руб. уменьшения убытков на сумму 10238 тыс. руб. за 2017 год.

Судом первой инстанции в удовлетворении заявления АО Рудник «Западная-Ключи» отказано в полном объеме. Постановление Четвертого арбитражного апелляционного суда от 03 марта 2021г вынесено определение об оставлении Решения Арбитражного суда Забайкальского края от 10 декабря 2020 года по делу № А78-2867/2020 -оставить без изменения, а апелляционной жалобы РЗК – без удовлетворения.

## 4.8. События после отчетной даты

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

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

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

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## 4.9. 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:

- 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.

## 4.10. Информация по прекращаемой деятельности

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

## 4.11. Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2020 и 2019 годах, составило:

тыс. руб.

| Наименование показателей | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| **Всего выплат, в том числе НДФЛ** | **69 607** | **14 503** |
| оплата труда | 63 410 | 10 217 |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 5 049 | 2 298 |
| оплата по среднему заработку | 1 148 | 1 988 |
| Всего взносов | **4 441** | **2 744** |
| начисленные взносы | 4 441 | 2 744 |

В 2021 году по итогам работы за 2020 год выплата дополнительного вознаграждения основному управленческому персоналу не предполагается.

## 4.12. Отчет о движении денежных средств (ОДДС)

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 котором начисляются проценты. Переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в ОДДС в составе потоков инвестиционной деятельности. Размещение денежных на депозитах отражаются 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.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4126 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

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.

Денежные потоки по дочерним, зависимым и основным организациям за 2020-2019 г.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| **Поступления – всего:** | **4110** | **25** | **474** |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 25 | 474 |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| **Платежи – всего:** | **4120** | **(30 765)** | **(38 256)** |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (609) | (183) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (30 142) | (38 056) |
| прочие платежи | 4129 | (14) | (17) |
| **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** | **(30 740)** | **(37 782)** |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | – | – |
| **Поступления - всего** | **4210** | **-** | **-** |
| **Платежи - всего** | **4220** | **-** | **(60)** |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4221 | - | (60) |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** | **-** | **(60)** |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| **Поступления - всего** | **4310** | **712 560** | **743 342** |
| получение кредитов и займов | 4311 | 712 560 | 271 319 |
| получение денежных вкладов собственников, не увеличивающих. УК | 4312 | - | 472 023 |
| **Платежи - всего** | **4320** | **(427 904)** | **(485 161)** |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (411 439) | (309 830) |
| вклад в имущество не увеличивающий УК дочерних организаций | 4325 | (16 465) | (175 331) |
| **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** | **284 656** | **258 181** |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** | **253 916** | **220 339** |

## 4.13. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2019 году была завершена сделка между компаниями China National Gold Group Hong Kong Limited и SUN Kluchevskoye Holdings Limited по приобретению до 70% голосующих акций уставного капитала Общества. На данном этапе Акционеры осуществляют вложения в освоение рудника для перехода к практической реализации проекта разработки Ключевского золоторудного месторождения.

Решением Комиссии по рассмотрению вопросов о досрочном прекращении права пользования участками недр[6], Приказом Роснедра №618 от 28.12.2018[7], предусмотрено ограничение права пользования недрами в части срока ввода месторождения в эксплуатацию до 01.12.2023. Выполнены работы по консервации карьера в соответствии с проектом.

Для более рациональной (полной) отработки Ключевского золоторудного месторождения Обществом планируются и осуществляются следующие этапы работ:

[6]Протокол Федерального Агентства по недропользованию № СА-04-56/21-д от 21.12.2018

[7] Приказ Роснедра №618 от 28.12.2018 «Об ограничении права пользования недрами по лицензии ЧИТ 11545 БЭ»

- выполнение дополнительных геологоразведочных работ, подготовка новой документации.

- подготовка и составление по лицензии ЧИТ 11545 БЭ ТЭО кондиций, пересчет запасов, согласно утвержденных кондиций, прохождение государственной экспертизы геологической информации в ГКЗ Роснедра;

- подготовка и утверждение в установленном порядке нового технического проекта отработки месторождения, согласно запасов и кондиций обобщённого ТЭО;

- проведение подготовительных работ для ввода месторождения в эксплуатацию в соответствии с новым техническим проектом.

29 января 2021 г. заключен договор с Обществом с ограниченной ответственностью “Горно-геологический проектный институт” (ООО «ГГПИ»). Предмет договора- составление Технико-экономического обоснования (ТЭО) постоянных разведочных кондиций и Отчета с подсчетом запасов золота и серебра на Ключевском золоторудном месторождении по состоянию на 01 января 2021 г. в соответствии с Техническим заданием с сопровождением и защитой ТЭО и отчета с подсчетом в ходе государственной экспертизы в ФБУ ГКЗ.

Учитывая положительные чистые активы Общества на отчетную дату и перспективы ожидаемых инвестиций, сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

## 4.14. Справочные показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию к Отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | За январь-декабрь 2020 г. | За январь-декабрь 2019 г. |
|---|---|---|---|
| Чистая прибыль (убыток) | | (164 090) | (250 387) |
| Количество обыкновенных акций | | 23 200 | 23 200 |
| Справочно:<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (7) | (11) |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | (7) | (11) |

Чэнь Цзяфу

генеральный директор

____29___марта 2021 г.

# Расчет стоимости чистых активов

**Акционерное общество Рудник "Западная-Ключи"**

(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 | 325 385 | 325 385 | 325 385 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | 122 843 | 1 370 | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | 89 603 | 89 603 | 88 904 |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 60 888 | 65 632 | 80 897 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 132 541 | 132 541 | 132 481 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 474 160 | 422 634 | 407 424 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 728 278 | 649 894 | 579 247 |
| Запасы | 1210 | 60 261 | 58 451 | 58 013 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 241 | - | - |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 14 099 | 11 383 | 49 995 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 250 | - | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 17 473 | 55 474 | 768 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 171 | 69 | 12 |
| **ИТОГО активы** | - | 2 026 195 | 1 812 436 | 1 723 126 |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 628 147 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 238 018 | 221 219 | 207 069 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | 1 083 | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | 273 413 | 376 433 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 23 627 | 23 054 | 25 739 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 10 436 | 5 776 | 3 521 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | - | 901 312 | 523 462 | 612 763 |
| **Стоимость чистых активов** | - | 1 124 884 | 1 288 974 | 1 110 363 |

* - 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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные | 5100 | за 2020г. | 325 385 | - | - | - | - | - | - | - | - | 325 385 | - |
| активы - всего | 5110 | за 2019г. | 250 782 | - | - | - | - | - | - | - | - | 325 385 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Выполнение условий недропользования | 5101 | за 2020г. | 325 385 | - | - | - | - | - | - | - | - | 325 385 | - |
| Лицензии ЧИТ 11545 БЭ | 5111 | за 2019г. | 250 782 | - | - | - | - | - | - | - | - | 325 385 | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | 122 843 | - | - | 122 843 |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: Анализ состояния российского рынка серной кислоты, серебра,медного концентрата | 5161 | за 2020г. | - | 300 | - | - | 300 |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Анализ состояния российского рынка серной кислоты, серебра,медного концентрата | 5162 | за 2020г. | - | 6 365 | - | - | 6 365 |
| | 5172 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Исследования содержаний ценных компонентов в керновом_ бороздовом материале скважин месторождения | 5163 | за 2020г. | - | 5 607 | - | - | 5 607 |
| | 5173 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Технологические исследования по гравитационному и флотационному обогащению на композитной пробе | 5164 | за 2020г. | - | 5 858 | - | - | 5 858 |
| | 5174 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Распределяемые расходы разработки проекта освоения месторождения | 5165 | за 2020г. | - | 73 318 | - | - | 73 318 |
| | 5175 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Авансы, связанные с разработкой ТЭО кондиций, проекта отработки месторождения | 5166 | за 2020г. | - | 31 396 | - | - | 31 396 |
| | 5176 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | 89 603 | - | - | - | 89 603 |
| | 5190 | за 2019г. | 88 904 | 90 302 | - | (89 603) | - |
| в том числе: Лицензия 2 №ЧИТ 02348 БП _Геологическая информация | 5181 | за 2020г. | 89 603 | - | - | - | 89 603 |
| | 5191 | за 2019г. | - | 89 603 | - | - | - |
| Лицензия 2 (ЧИТ 02348 БП _ Геолог. изучен. нижележ. горизонтов) | 5182 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5192 | за 2019г. | 88 904 | 699 | - | (89 603) | - |

Руководитель _____ **Чэнь Цзяфу**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | Переоценка | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 127 788 | (82 600) | 290 | - | - | (5 120) | - | - | 128 078 | (87 720) |
| | 5210 | за 2019г. | 149 619 | (104 375) | 7 084 | (28 915) | 27 159 | (5 384) | - | - | (127 788) | (82 600) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2020г. | 2 439 | (2 080) | - | - | - | (156) | - | - | 2 439 | (2 236) |
| | 5211 | за 2019г. | 2 274 | (2 031) | 259 | (94) | 82 | (131) | - | - | 2 439 | (2 080) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2020г. | 2 237 | (2 200) | 148 | - | - | (46) | - | - | 2 386 | (2 246) |
| | 5212 | за 2019г. | 2 493 | (2 493) | 45 | (300) | 300 | (7) | - | - | 2 237 | (2 200) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2020г. | 39 360 | (31 736) | - | - | - | (927) | - | - | 39 360 | (32 662) |
| | 5213 | за 2019г. | 42 062 | (32 921) | 81 | (2 782) | 2 588 | (1 403) | - | - | 39 360 | (31 736) |
| Другие виды основных средств | 5204 | за 2020г. | 1 689 | (298) | 142 | - | - | (148) | - | - | 1 831 | (446) |
| | 5214 | за 2019г. | 1 616 | (199) | 73 | - | - | (99) | - | - | 1 689 | (298) |
| Транспортные средства | 5205 | за 2020г. | 27 698 | (20 463) | - | - | - | (937) | - | - | 27 698 | (21 400) |
| | 5215 | за 2019г. | 43 695 | (42 249) | 6 626 | (22 623) | 22 623 | (837) | - | - | 27 698 | (20 463) |
| Сооружения | 5206 | за 2020г. | 19 980 | (9 318) | - | - | - | (1 153) | - | - | 19 980 | (10 471) |
| | 5216 | за 2019г. | 19 980 | (8 041) | - | - | - | (1 277) | - | - | 19 980 | (9 318) |
| Здания | 5207 | за 2020г. | 34 385 | (16 506) | - | - | - | (1 754) | - | - | 34 385 | (18 259) |
| | 5217 | за 2019г. | 37 500 | (16 442) | - | (3 115) | 1 566 | (1 630) | - | - | 34 385 | (16 506) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | 20 444 | 529 | (154) | (290) | 20 529 |
| | 5250 | за 2019г. | 35 653 | 27 564 | (35 617) | (7 156) | 20 444 |
| в том числе: Реконструкция горноперерабатывающего предприятия и строительство УКВ | 5241 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2019г. | 20 266 | - | (20 266) | - | - |
| Строительство УКВ (установка кучного выщелачивания) | 5242 | за 2020г. | 8 759 | - | - | - | 8 759 |
| | 5252 | за 2019г. | - | 8 759 | - | - | 8 759 |
| Техперевооружение склада ГСМ Прирельсовая база Могоча | 5243 | за 2020г. | 630 | - | - | - | 630 |
| | 5253 | за 2019г. | 630 | - | - | - | 630 |
| Площадка УКВ | 5244 | за 2020г. | 2 262 | - | - | - | 2 262 |
| | 5254 | за 2019г. | 2 262 | - | - | - | 2 262 |
| Реконструкция обогатительной фабрики | 5245 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2019г. | 3 843 | - | (3 843) | - | - |
| Автодорога Карьер - Площадка УКВ | 5246 | за 2020г. | 8 173 | - | (154) | - | - |
| | 5256 | за 2019г. | 8 173 | - | - | - | 8 173 |
| Воздушная линия ВЛ-6 КВ - ответвление от фидера ЦБ до ТП № 2 | 5247 | за 2020г. | 62 | - | - | - | 62 |
| | 5257 | за 2019г. | 62 | - | - | - | 62 |
| Полигон твердых коммунальных и промышленных отходов | 5248 | за 2020г. | 96 | - | - | - | 96 |
| | 5258 | за 2019г. | 26 | 70 | - | - | 96 |
| Прирельсовый угольный склад на ст.Могоча | 5249 | за 2020г. | 390 | - | - | - | 390 |
| | 5259 | за 2019г. | 390 | - | - | - | 390 |
| Помещение холодное для хранения (автомобильных шин б/у) | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 73 | - | (73) | - |
| Котел электрический ЭПЗ-100И2 100кВт с пультом управления ЭПЗ-100 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 81 | - | (81) | - |
| Реконструкция горноперерабатывающего предприятия | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 11 507 | (11 507) | - | - |
| Ноутбук, NB Lenovo Yoga 530-14IKB/81EK00TGRU | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 45 | - | (45) | - |
| Моющий аппарат HD 9/20-4*KAP | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 70 | - | (70) | - |
| Машина стиральная автомат Samsung WW12K8412OW/LP (фронтальная 12 кг 1400 об/мин. 60см*85см*60см),шт | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 65 | - | (65) | - |
| Автомобиль легковой Toyota Land Cruiser Prado 150 | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 3 314 | - | (3 314) | - |
| Автомобиль легковой Toyota Land Cruiser Prado | | за 2020г. | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 150 (2) | | за 2019г. | - | 3 311 | - | (3 311) | - |
| Устройство для проверки автоматических выключателей (до 2 кА), шт | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 84 | - | (84) | - |
| Машина переплетная д/пласт пружины Felloves Quasar | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2019г. | - | 41 | - | (41) | - |
| Электродвигатель, 30/1500 АИР 180М4 IM1081 | | за 2020г. | - | 47 | - | - | 47 |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Квадрокоптер Mavic 2 Pro + Start Controller | | за 2020г. | - | 142 | - | (142) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Планшет Apple iPad Pro Wi-Fi 512 Gb, шт | | за 2020г. | - | 65 | - | (65) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Компьютер DEXP Jupiter P229 Core i5 -9400F/16GB/1TB/SSD 250GB/GTX1660 6GB/без ПО, шт | | за 2020г. | - | 42 | - | (42) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Ноутбук ASUS ZenBookRysen5 4500U/8192/SSD 256/AMD Radeon Vega6/Dos/NumberPad/Black, шт | | за 2020г. | - | 42 | - | (42) | - |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| Котел электрический ЭПЗ-100И2 100кВт с пультом управления ЭПЗ-100 | | за 2020г. | 72 | - | - | - | 72 |
| | | за 2019г. | - | 144 | - | (72) | - |
| | | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | | 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 | - | - | 18 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 310 406 | 310 406 | 396 043 |
| 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 _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2021 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | 132 541 | - | - | - | - | - | - | 132 541 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 132 481 | - | 60 | - | - | - | - | 132 541 | - |
| в том числе: Доля в Уставном капитале ОКМ ООО | 5302 | за 2020г. | 132 488 | - | - | - | - | - | - | 132 488 | - |
| | 5312 | за 2019г. | 132 471 | - | 17 | - | - | - | - | 132 488 | - |
| Доля в Уставном капитале АЛЕКСЕЕВСКАЯ ЗОЛОТО ООО | 5303 | за 2020г. | 27 | - | - | - | - | - | - | 27 | - |
| | 5313 | за 2019г. | 10 | - | 17 | - | - | - | - | 27 | - |
| Доля в Уставном капитале АЛЕКСЕЕВСКАЯ ГРП ООО | 5304 | за 2020г. | 27 | - | - | - | - | - | - | 27 | - |
| | 5314 | за 2019г. | - | - | 27 | - | - | - | - | 27 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 132 541 | - | - | - | - | - | - | 132 541 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 132 481 | - | 60 | - | - | - | - | 132 541 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2021 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | 58 705 | (254) | 15 893 | (14 083) | - | - | X | 60 515 | (254) |
| | 5420 | за 2019г. | 58 053 | (40) | 22 100 | (21 448) | 1 | (214) | X | 58 705 | (254) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 25 482 | (254) | 15 893 | (14 083) | - | - | - | 27 293 | (254) |
| | 5421 | за 2019г. | 24 830 | (40) | 22 100 | (21 448) | 1 | (214) | - | 25 482 | (254) |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Руда золотосодержащая Ключевского золоторудного месторождения | 5408 | за 2020г. | 33 223 | - | - | - | - | - | - | 33 223 | - |
| | 5428 | за 2019г. | 33 223 | - | - | - | - | - | - | 33 223 | - |

## 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 _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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. | 11 414 | (32) | 14 527 | - | (11 793) | - | - | - | - | - | 14 134 | (35) |
| | 5530 | за 2019г. | 50 012 | (17) | 416 649 | - | (455 266) | - | - | - | - | - | 11 414 | (32) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 2 705 | (17) | 625 | - | (2 705) | - | - | - | - | - | 625 | (17) |
| | 5531 | за 2019г. | 998 | (17) | 21 363 | - | (19 639) | - | - | - | - | - | 2 705 | (17) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 3 575 | - | 2 329 | - | (3 575) | - | - | - | - | - | 2 329 | (4) |
| | 5532 | за 2019г. | 533 | - | 40 697 | - | (37 656) | - | - | - | - | - | 3 575 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 89 | (15) | 59 | - | (79) | - | - | - | - | - | 56 | (15) |
| | 5533 | за 2019г. | 617 | - | 89 | - | (617) | - | - | - | - | - | 89 | (15) |
| Налоги и сборы | 5514 | за 2020г. | 4 071 | - | 6 495 | - | (4 071) | - | - | - | X | X | 6 495 | - |
| | 5534 | за 2019г. | 588 | - | 4 071 | - | (588) | - | - | - | X | X | 4 071 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 5515 | за 2020г. | 577 | - | 2 422 | - | (577) | - | - | - | X | X | 2 422 | - |
| | 5535 | за 2019г. | 38 | - | 577 | - | (38) | - | - | - | X | X | 577 | - |
| Расходы будущих периодов | 5516 | за 2020г. | 353 | - | 665 | - | (353) | - | - | - | X | X | 665 | - |
| | 5536 | за 2019г. | 536 | - | 353 | - | (536) | - | - | - | X | X | 353 | - |
| Расчеты по социальному страховому обеспечению | 5517 | за 2020г. | 45 | - | - | - | (2) | - | - | - | X | X | 43 | - |
| | 5537 | за 2019г. | 1 | - | 45 | - | (1) | - | - | - | X | X | 45 | - |
| Расчеты с Учредителем по имущественным вкладам без увеличения УК | 5518 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5538 | за 2019г. | 46 701 | - | 349 492 | - | (396 193) | - | - | - | X | X | - | - |
| НДС агента | 5519 | за 2020г. | - | - | 1 932 | - | (432) | - | - | - | X | X | 1 500 | - |
| | 5539 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 11 414 | (32) | 14 527 | - | (11 793) | - | - | X | X | X | 14 134 | (35) |
| | 5520 | за 2019г. | 50 012 | (17) | 416 649 | - | (455 266) | - | - | X | X | X | 11 414 | (32) |

## 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 | 35 | - | 32 | - | 17 | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 17 | - | 17 | - | 17 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 4 | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 15 | - | 15 | - | - | - |
| | 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 краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | 647 836 | (19 690) | - | - | - | - | - | 628 147 |
| | 5571 | за 2019г. | - | 258 383 | (4 477) | - | - | (253 907) | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | 631 679 | (19 336) | - | - | - | - | - | 612 342 |
| | 5573 | за 2019г. | - | 251 881 | (4 258) | - | - | (247 623) | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| проценты по займам долгосрочным | 5555 | за 2020г. | - | 16 158 | (353) | - | - | - | X | X | 15 805 |
| | 5575 | за 2019г. | - | 6 502 | (218) | - | - | (6 284) | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 296 467 | 140 678 | 67 799 | (481 317) | - | - | - | - | 23 627 |
| | 5580 | за 2019г. | 402 172 | 369 047 | (26 380) | (702 279) | - | 253 907 | - | - | 296 467 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 2 092 | 17 533 | - | (2 092) | - | - | - | - | 17 533 |
| | 5581 | за 2019г. | 10 380 | 65 449 | - | (73 737) | - | - | - | - | 2 092 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | 42 | 6 614 | - | (6 657) | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 15 567 | 2 747 | - | (15 567) | - | - | - | - | 2 747 |
| | 5583 | за 2019г. | 5 436 | 39 601 | 3 772 | (33 242) | - | - | - | - | 15 567 |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | 266 195 | 80 882 | 64 363 | (411 439) | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2019г. | 335 834 | 19 438 | (26 869) | (309 830) | - | 247 623 | - | - | 266 195 |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 157 | 156 | - | (157) | - | - | - | - | 156 |
| | 5586 | за 2019г. | 533 | 157 | - | (533) | - | - | - | - | 157 |
| проценты по займам краткосрочным | 5567 | за 2020г. | 7 218 | 21 569 | 3 436 | (32 223) | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | 40 600 | 10 189 | (3 283) | (46 572) | - | 6 284 | X | X | 7 218 |
| задолженность перед персоналом по оплате труда | 5568 | за 2020г. | 3 373 | 2 976 | - | (3 373) | - | - | X | X | 2 976 |
| | 5588 | за 2019г. | 2 352 | 57 349 | - | (56 328) | - | - | X | X | 3 373 |
| расчеты по вкладам в имущество дочерних организаций,не увеличивающих УК | 5569 | за 2020г. | 1 865 | 14 600 | - | (16 465) | - | - | X | X | - |
| | 5589 | за 2019г. | 6 996 | 170 250 | - | (175 381) | - | - | X | X | 1 865 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| НДС агента | | за 2020г. | - | 215 | - | - | - | - | X | X | 215 |
| | | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 296 467 | 788 514 | 48 109 | (481 317) | - | X | X | X | 651 774 |
| | 5570 | за 2019г. | 402 172 | 627 430 | (30 857) | (702 279) | - | X | X | X | 296 467 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2021 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 3 759 | 3 046 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 47 644 | 33 357 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8 973 | 9 000 |
| Амортизация | 5640 | 470 | 488 |
| Прочие затраты | 5650 | 36 614 | 18 007 |
| Итого по элементам | 5660 | 97 460 | 63 898 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 97 460 | 63 898 |

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

Руководитель _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2021 г. по доверенности №25 от 11.11.2020

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 5 776 | 18 573 | (11 971) | (858) | 11 519 |
| в том числе:<br>Резерв предстоящих отпусков | 5701 | 5 776 | 17 490 | (11 971) | (858) | 10 437 |
| Резерв предстоящих расходов на ликвидацию ОС | 5702 | - | 1 083 | - | - | 1 083 |

Руководитель _____ **Чэнь Цзяфу**

**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

29 марта 2021 г.