

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ВОСТОЧНАЯ ГОРНОРУДНАЯ КОМПАНИЯ»
(ООО «СВГК»)**

оф. 8, д. 33, ул. 40 лет Победы, р.п. Охотск, | ИНН 2715006290, КПП 271501001
Хабаровский край, РОССИЯ, 682480 | ОГРН 1182724008598

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Северо-Восточная горнорудная компания» за 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Северо-Восточная горнорудная компания» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «СВГК».

Полное фирменное название на английском языке «North-Eastern Mining Company» Limited Liability Company.

Сокращённое фирменное наименование на английском языке «North-Eastern Mining Company» LLC.

Юридический адрес Общества: 682480, Хабаровский край, Охотский район, р.п. Охотск, ул. 40 лет Победы, д. 33, офис 8.

Фактический адрес Общества: 682480, Хабаровский край, Охотский район, р.п. Охотск, ул. 40 лет Победы, д. 33, офис 8.

Общество зарегистрировано 18.04.2018 регистрационный номер 1182724008598.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году являлся:

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

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ХАБ 03339 БП от 13.11.2020	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	20.11.2027
2	ХАБ 03342 БП от 13.11.2020	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	20.11.2027

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Охотская горно-геологическая компания» (ОГРН 1202700000766, ИНН 2715006558).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

– Общее собрание его участников (единственный участник);

– Единоличный исполнительный орган.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2020 не избиралась.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Затраты на освоение природных ресурсов

Внеоборотными активами признаются все поисковые затраты (далее – поисковый актив), относящиеся к отдельному участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке и добыче полезных ископаемых (далее – лицензия).

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами согласно лицензионному соглашению.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных (далее – МПА) или нематериальных (далее – НПА) поисковых активов. Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

МПА на балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на право пользования недрами.

2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).

3. Затраты, связанные с проведением ПОР, с проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, с составлением и с прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных кондиций.

4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).

5. Затраты, связанные с проведением ГРП, с проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, с получением результатов геологического разведочного бурения.

6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России).

7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд и получением лицензии на право пользования недрами для добычи подземных вод.

9. Затраты, связанные с проведением проектно-изыскательских работ (ПИР), работ по инженерным изысканиям (далее – ИГИ), с разработкой и согласованием специальных технических условий (СТУ), в целях создания проектной документации разработки месторождения, проектной документации (технического проекта) разработки месторождения полезных ископаемых (далее – ПД), с подготовкой ПД – то есть все затраты, понесенные Обществом до начала проведения работ, связанных с подготовкой рабочей документации (далее – РД) на каждый отдельный объект капитального строительства, а именно:

1) затраты на все виды работ по инженерным изысканиям, включая, но не ограничиваясь: инженерно-геодезические изыскания, инженерно-геологические изыскания, инженерно-гидрометеорологические изыскания, инженерно-экологические изыскания, инженерно-геотехнические изыскания;

2) затраты на все работы по специальным видам инженерных изысканий, включая, но не ограничиваясь: геотехнические исследования, обследования состояния грунтов оснований зданий и сооружений, их строительных конструкций; поиск и разведка подземных вод для целей водоснабжения, локальный мониторинг компонентов окружающей среды, разведка грунтовых строительных материалов, локальные обследования загрязнения грунтов и грунтовых вод;

3) затраты на все виды работ, проводимые по подготовке проектной документации, включая, но не ограничиваясь:

- работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка;
- работы по подготовке архитектурных решений;
- работы по подготовке конструктивных и объемно-планировочных решений;
- работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- работы по подготовке технологических решений;
- работы по разработке специальных разделов проектной документации;
- работы по подготовке проектов организации строительства, сносу и демонтажу зданий и сооружений, продлению срока эксплуатации и консервации;
- работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению доступа маломобильных групп населения;
- работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений;
- работы по организации подготовки проектной документации генеральным проектировщиком;
- разработку перечня мероприятий по гражданской обороне, мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, мероприятий по противодействию терроризму;

4) затраты, связанные с разработкой декларации промышленной безопасности в составе проектной документации на строительство, реконструкцию опасного производственного объекта, с экспертизой промышленной безопасности;

5) затраты, связанные с проведением государственной экспертизы результатов инженерных изысканий, выполненных для подготовки ПД, с согласованием проектной документации (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр);

6) затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением проектных организаций, подрядных организаций.

10. Эксплуатационные горно-подготовительные работы (далее – ГПР) до начала добычных работ – начала очистной добычи полезных ископаемых.

11. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на лицензионном участке или части лицензионного участка, в отношении которого не установлена коммерческая целесообразность добычи.

12. Проведение работ, связанных с подготовкой территории к буровым, строительным работам объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и прочим работам по освоению месторождения, включая организацию вахтового поселка, затраты по устройству, прокладке и содержанию временных дорог и проездов, зимников, а также дорог, предусмотренных для технологических целей, установка буровых установок, прокладка траншей.

13. Прочие поисковые затраты.

ГПР для целей бухгалтерского учета делятся на капитальные и эксплуатационные.

К горно-капитальным работам (далее – ГКР) относятся работы по вскрытию лицензионного участка или части лицензионного участка и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся: сооружение клетевых, скиповых и вентиляционных стволов, штолен и квершлагов, рудничных дворов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, устройство подъемных, вентиляционных и других сооружений.

К ГКР при открытом способе разработки относятся: проходка траншей, капитальных съездов, устройство транспортных путей, тоннелей, подъемных сооружений, дренажных выработок, первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке лицензионный участок или часть лицензионного участка, блоки горизонта (например, подэтажные штреки, орты, гезенки, восстающие и т.п.).

К эксплуатационным ГПР при открытой добыче относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка разрезных траншей, съездов временного характера, водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

К ГКР также относится строительство горнотехнических сооружений, таких как копры шахт и бункеры при них, здания подъемных машин и лебедок, здания компрессорных, трансформаторные киоски, бурозаправочные, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур карьера (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие.

ГКР условно делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

Затраты на ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты, непосредственно связанные с созданием объектов капитального строительства.

К ним относятся затраты на все виды работ по ИГИ для создания РД, затраты, связанные с созданием РД на каждый отдельный объект капитального строительства, с получением Разрешения на строительство, с осуществлением технического надзора, авторского надзора, государственного строительного надзора, с получением Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, на

пусконаладочные работы (ПНР), предусмотренные РД, и другие фактические затраты, связанные с созданием объекта строительства.

Разделение в учете затрат при проведении ГПР на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

В момент окончания ГКР по вскрытию лицензионного участка или части лицензионного участка, перед началом эксплуатационных ГПР по подготовке к добычным работам (к очистной выемке) уже вскрытого лицензионного участка или части лицензионного участка, либо перед началом добычных работ геологический отдел составляет и предоставляет в бухгалтерию Общества Акт об окончании ГКР.

С даты, указанной в Акте об окончании ГКР, формирование затрат на объектах строительства карьер, рудник, на другом объекте ГКР (горной выработке), предусмотренном ПД, прекращается. Подразделения Общества начинают проводить мероприятия по принятию к учету карьера, рудника и иных законченных объектов ГКР (горных выработок) в качестве основных средств. Эксплуатационные ГПР продолжают учитываться в порядке, предусмотренном настоящим разделом.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам НПА. Инвентарным объектом НПА признается лицензионный участок, на который Обществом получена лицензия, или часть такого участка.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты по поиску, оценке и разведке имеют общий характер по отношению к лицензионному участку, инвентарным объектом учета таких НПА является лицензионный участок.

В случае, если затраты по поиску, оценке и разведке относятся к отдельной части лицензионного участка, инвентарным объектом учета НПА является часть лицензионного участка.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка.

Если добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы», за исключением случаев, когда он продолжает использоваться в деятельности Общества, в том месяце, в котором добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана бесперспективной.

Если НПА продолжает использоваться в деятельности Общества, то НПА переводится в состав нематериальных активов или остается в составе поисковых активов, в случае если предназначен для использования на другой части лицензионного участка.

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной на лицензионном участке или на части лицензионного участка в период проведения работ, связанных с ОПР, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на лицензионном участке или части лицензионного участка по следующим основаниям:

- не получение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования лицензионным участком и переоформление лицензии на пользование лицензионным участком;

- прекращение права пользования недрами;

- заключение в письменном виде, о признании продолжения работ на части лицензионного участка нецелесообразным, на основании результатов ПОР или ГРР, данное геологической службой в месяце установления этого факта.

НПА переводятся в состав нематериальных активов по фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок, в порядке, предусмотренном разделом «Учет нематериальных активов»

настоящей учетной политики в случае, если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка.

Моментом установления коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка (далее – КЦД) признается момент, когда Общество начинает добычные работы – очистную добычу полезных ископаемых.

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемая в рамках проектов ГПР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ.

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ;
- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Лицензионным участком или частью лицензионного участка, в том случае если учет затрат ведется в разрезе частей лицензионного участка, в отношении которого установлена коммерческая целесообразность добычи, признается участок, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- разработана, согласована, пройдена государственная экспертиза ПД для подземного или/и открытого способа разработки, работы ведутся в рамках проекта разработки;
- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном лицензионном участке или части лицензионного участка;
- на данном лицензионном участке или части лицензионного участка начались добычные работы – очистная добыча полезных ископаемых.

В остальных случаях КЦД на лицензионном участке или части лицензионного участка считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на лицензионном участке или части лицензионного участка, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство продукции.

Затраты, понесенные Обществом в период проведения работ по ОПР:

- на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;
- связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков, с разработкой проектов освоения лесов, с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов;
- арендные платежи по заключенным договорам аренды земельных и лесных участков, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по лицензионным участкам или отдельным частям лицензионных участков.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

2.4. Финансовые вложения

Общество в 2020 году не осуществляло финансовых вложений.

2.5. Расходы по займам и кредитам

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

2.6. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 361 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (K + T1/100 + T2/100 + T3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;

- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

2.8. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от прочих доходов.

2.9. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы относятся к тому отчетному периоду, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат на основное производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» в разрезе структурных подразделений и статей затрат. Расходы, которые нельзя напрямую отнести к конкретному виду деятельности (подразделению, переделу) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе структурных подразделений и статей затрат.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (далее – обязательное страхование ОПО), затраты, связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков, с разработкой проектов освоения лесов, с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов, арендные платежи по заключенным договорам аренды земельных и лесных участков, понесенные Обществом в период проведения работ по освоению природных ресурсов, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы». Затраты на обязательное страхование ОПО списываются равномерно в течение срока действия договора имущественного страхования пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо

вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

– векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлении, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

– поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

– оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

– покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

– осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

3.1. Нематериальные поисковые активы

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных поисковых активов

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.2.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности

3.2.2. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Денежные средства и их эквиваленты

3.3.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

3.3.2. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

3.4. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 не менялся и составляет 10 тыс. руб.

Прибыль Общества не распределялась.

3.5. Кредиты и займы

3.5.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

3.6.1. Приложение Расшифровка затрат на производство

3.7. Прочие доходы и расходы

3.7.1. Приложение Расшифровка прочих расходов

3.8. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

3.8.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2020 году - 20%.

3.9. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.9.1. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

3.9.2. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

3.10. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

3.11. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.12. Раскрытие информации в связи с осуществлением деятельности в условиях распространения новой вирусной инфекции

В течение 2020 года Общество осуществляло деятельность в обстоятельствах распространения новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). В обществе действуют строгие профилактические меры, включая ограничение встреч и командировок. Общество планирует сохранить данные ограничительные меры как минимум до II квартала 2021 года включительно.

Все геологоразведочные работы идут в обычном режиме. Общество не ожидает, что влияние COVID-19 и ограничительные меры повлияют на выполнение геологоразведочных работ и затраты, расчет оценочных значений, обесценение активов и на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3.13. Непрерывность деятельности

Убытки и недостаточность чистых активов Общества обусловлены продолжающимися геологоразведочными работами. Добыча полезных ископаемых не начата и возможна при положительных результатах геологоразведочных работ.

Несмотря на убытки и недостаточность чистых активов Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участники Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность.

Директор
ООО «СВГК»

25.03.2021



Азанов О.А.

3.1.1 Наличие и движение нематериальные поисковые активы

Тыс. руб.

Наименование объекта	Реквизиты лицензии	Стоимость актива по состоянию на 31.12.2019	Изменение за период		Стоимость актива по состоянию на 31.12.2020
			Увеличение	Уменьшение	
1	2	3	4	5	6
Всего		0	15	0	15
<i>в том числе:</i>					
Лицензия ХАБ 03339 БП Темнинская площадь	ХАБ 03339 БП от 13.11.2020	0	7	0	7
Лицензия ХАБ 03342 БП Лавлинская площадь	ХАБ 03342 БП от 13.11.2020	0	8	0	8

3.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		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/ списание за счет резерва	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность-всего	2020	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
	2019	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
<i>в том числе:</i>											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	2020	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
	2019	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

3.2.2 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	4		5	6	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	14	23	-	(28)	-	9	
	2019	-	67	1	(54)	-	14	
<i>в том числе:</i>								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	-	-	-	-	-	-	
	2019	-	-	-	-	-	-	
Авансы полученные	2020	-	-	-	-	-	-	
	2019	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2020	-	-	-	-	-	-	
	2019	-	-	1	(1)	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	2020	-	-	-	-	-	-	
	2019	-	-	-	-	-	-	
Прочая	2020	14	23	-	(28)	-	9	
	2019	-	67	-	(53)	-	14	

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

3.3.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	870	4	13
Всего	870	4	13

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

3.3.2 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
НДС, уплаченный поставщикам	1	-
Прочие налоги и сборы	15	1
Регулярные платежи за пользование недрами	28	54
Услуги банка	1	5
Всего	45	60

3.5.1 Расшифровка кредитов и займов

Тыс. руб.

Кредитор	Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.)	Реквизиты договора (номер, дата)	Валюта договора	Задолженность на 31.12.2020 по основному долгу	Задолженность на 31.12.2020 по процентам	Срок действия договора		Наличие просрочек, продолжитель (сумма, срок)	Обеспечение
						Дата заключени я	Дата погашения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы									
Охотская ГТК АО	Займ	№ ЗСУ 1(07-2-0044)/S00000346 1(07-1-0001) от 02.10.2018 (перуступка на основании Доп. соглашения б/н от 20.11.2019 о перемене лиц в обязательстве)	RUB	1 000	-	02.10.2018/ 20.11.2019	01.01.2022	нет	нет
Всего				1 000	-				
Краткосрочные кредиты и займы									
Всего				-	-				

3.6.1 Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10	9
Итого по элементам	10	9
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Всего расходы по обычным видам деятельности	10	9

3.7.1 Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
1	2	3
Налоги и сборы	23	68
Услуги банков	1	5
Прочие косвенные расходы	2	-
Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	26	73

3.8.1 Данные о разнице, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 7 тыс. руб.
Общество применяет общий режим налогообложения.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Тыс. руб.

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА	ОНО
1	2	3
Расходы будущих периодов	7	-
ИТОГО:	7	-
Отложенный налог на прибыль (2-3):	7	

3.9.1 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2020 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
Акционерное общество «Охотская горно-геологическая компания»	ОГРН 1202700000766, РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Истомина, дом 51А, офис 909	Участник, доля владения 100%	18.04.2018	Да	Расчеты по договорам займа

По состоянию на 31.12.2020 единственным участником Общества является Акционерное общество «Охотская горно-геологическая компания». Бенефициарным владельцем Акционерного общества «Охотская горно-геологическая компания» по состоянию на 31.12.2020 является Кузаков Валентин Владимирович с контролируемой долей 32 %. Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 бенефициарным владельцем Общества является Кузаков Валентин Владимирович.

3.9.2 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

Наименование связанной стороны	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2020 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5
Общество с ограниченной ответственностью «Озёрное»	ОГРН 1172724023383, РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Истомина, дом 51А, офис 806	Лицо, относящееся к одной группе компаний с Обществом	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Хотгорчан"	ОГРН 1202700008830; РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Истомина, д. 51А, офис 816	Лицо, относящееся к одной группе компаний с Обществом	Нет	