

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**
2. **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**
3. **ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**
4. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**
5. **ЗАПАСЫ**
6. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
7. **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**
8. **ПРОЧИЕ АКТИВЫ**
9. **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**
10. **ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**
11. **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
12. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
13. **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**
14. **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**
15. **ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**
16. **РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**
17. **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**
18. **УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**
19. **СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.**
20. **УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ**
21. **ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
22. **ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Канчалано-Амгуэмская площадь» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Канчалано-Амгуэмская площадь» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества:

689000, Чукотский АО, Анадырь г, Рультытегина ул, дом № 4а

Общество владеет лицензией на право пользования недрами АНД 01201 БР с целевым назначением и видами работ – геологическое изучение, разведка и добыча золота и серебра в пределах Канчалано-Амгуэмской площади.

Основным видом деятельности является работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3). В течении 2020 года Общество выполняло геолого-разведочные работы по основному виду деятельности для собственных нужд и оказывая услуги сторонней организации.

Состав участников Общества:

Основным участником Общества является Highland Gold Mining Limited, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества, которым является Генеральный директор Общества.

В отчетном периоде функции управления были возложены на ООО «РДМ» на основании Договора на осуществление функций исполнительного органа №15 от 09.01.2019 года.

Бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор ООО «РДМ» Свиблов Владислав Владимирович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 57 человек.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 02 марта 2021 г.

Аудит бухгалтерской отчетности проводит аудиторская компания ООО «АДЕ Аудит».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на рекультивацию земель;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2020 год.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования ОС устанавливается Комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС, состав которой утверждается руководителем Общества и фиксируется в акте, который утверждает руководитель общества.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

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

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (по дебету счета 90.07 «Расходы на продажу»).

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (по дебету счета 90.08 «Управленческие расходы»).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества 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.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

Нематериальные поисковые активы Общества представляют собой расходы, осуществленные Обществом в целях поиска, оценки, разведки полезных ископаемых на отдельном участке недр с момента получения лицензии на право недропользования и до момента, когда с высокой степенью вероятности установлена и документально подтверждена коммерческая целесообразность и техническая осуществимость промышленной отработки месторождения.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;

- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии, и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

В момент подтверждения коммерческой целесообразности и технической осуществимости добычи полезных ископаемых на участке недр нематериальные поисковые активы реклассифицируются в состав нематериальных активов по разработке месторождений полезных ископаемых.

При первоначальном и последующем признании нематериальные поисковые активы в бухгалтерском учете Общества оцениваются по сумме фактических затрат на их приобретение или создание. При проведении годовой инвентаризации активов Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с:

- использованием активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, с целью хеджирования валютных рисков,

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;

- евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения в учетной политике на 2020 год

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносилось.

Исправление ошибок

Обществом не было выявлено существенных ошибок бухгалтерской (финансовой) отчетности предшествующего отчетного года.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	64 662	(38 978)	283	(8 192)	64 945	(47 170)
	5210	за 2019г.	64 402	(29 167)	260	(9 811)	64 662	(38 978)
в том числе:								
Сооружения	5201	за 2020г.	15 959	(7 415)	-	(1 192)	15 959	(8 607)
	5211	за 2019г.	15 959	(6 015)	-	(1 400)	15 959	(7 415)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	40 921	(28 153)	283	(5 820)	41 204	(33 973)
	5212	за 2019г.	40 756	(20 917)	165	(7 236)	40 921	(28 153)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	6 980	(3 142)	-	(1 115)	6 980	(4 257)
	5213	за 2019г.	6 980	(2 027)	-	(1 115)	6 980	(3 142)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	802	(268)	-	(65)	802	(333)
	5214	за 2019г.	707	(208)	95	(60)	802	(268)

Таблица 4.2. Незавершенные капитальные вложения, тыс. руб.

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.	-	283	-	(283)	-
	5250	за 2019г.	-	260	-	(260)	-
в том числе: Мотопомпа дизельная KOSHIN SEY-80D	5241	за 2020г.	-	177	-	(177)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Насос SIGMA арт. 13259 ручной	5242	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Минимойка Karcher Compact Арт. 1-447-050	5243	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ларь морозильный FROSTOR F 800SD	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	95	-	(95)	-
Электростанция SDMO Diesel 6000 E XL. 5.5кВт, дизельная	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	165	-	(165)	-

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 4.3. Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	676	672	-

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Таблица 5.1 Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	2 489	-	184 424	(178 619)	-	8 294	-
	5420	за 2019г.	1 995	-	197 993	(197 499)	-	2 489	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	2 480	-	53 173	(47 368)	-	8 285	-
	5421	за 2019г.	1 986	-	49 302	(48 808)	-	2 480	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	9	-	-	-	-	9	-
	5422	за 2019г.	9	-	-	-	-	9	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	131 251	(131 251)	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	148 691	(148 691)	-	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	прочие начисления	погашение		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	30 886	-	202 716	(5)	(226 132)	7 470	(5)
	за 2019г.	6 270	-	89 077	-	(64 461)	30 886	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	19 664	-	165 921	-	(185 585)	-	-
	за 2019г.	-	-	65 553	-	(45 889)	19 664	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	27	-	6 759	-	(5 144)	1 642	-
	за 2019г.	-	-	3 132	-	(3 105)	27	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2020г.	11 109	-	29 569	-	(35 168)	5 510	-
	за 2019г.	5 855	-	18 474	-	(13 220)	11 109	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2020г.	67	-		-	(67)		-
	за 2019г.	411	-	1 383	-	(1 727)	67	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2020г.	6	-	-	-	(6)	-	-
	за 2019г.		-	479	-	(473)	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2020г.	13	-	467	(5)	(162)	318	(5)
	за 2019г.	4	-	56	-	(47)	13	-
Итого	за 2020г.	30 886	-	202 716	(5)	(226 132)	7 470	(5)
	за 2019г.	6 270	-	89 077	-	(64 461)	30 886	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс. руб.

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 301	736	8 390
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 301	736	8 390

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 4 765 850 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенному договору займа с АО «Многовершинное», денежные средства выдаются на поддержание текущей деятельности Общества;
- денежные средства в размере 5 000 000 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенному договору займа с АО «Ново-Широкинский рудник», денежные средства выдаются на поддержание текущей деятельности Общества.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Тыс. руб.

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	14 124	-	11 216	-	50 536	-
Авансовые платежи на приобретение объектов внеоборотных активов	8 262	-	-	-	1 843	332
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	16	-	-	-	71
Денежные документы	-	2 845	-	-	-	-
НДС с авансовых платежей на приобретение объектов внеоборотных активов	-	240	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-	3
Итого	22 386	3 101	11 216	-	52 379	406

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Тыс. руб.

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Права пользования:	71	-	(71)	-	16	-	16
программные продукты	71	-	(71)	-	16	-	16
Итого	71	-	(71)	-	16	-	16

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Тыс. руб.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	18 664	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	18 664	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	18 664	100

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составил: 100 %.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. равна: 0 %.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Тыс.руб.

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	-	234 150	-	79 480	-	-
Итого заемные средства	-	234 150	-	79 480	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют Краткосрочные заемные средства.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. включают:

Договор беспроцентного займа заключен с АО «Многовершинное» на сумму не более 5 000 000 тыс. руб. На отчетную дату в рамках данного договора сумма задолженности составила 79 480 тыс. рублей. Договор является долгосрочным с датой погашения 31.12.2024 г.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. включают:

Договор беспроцентного займа заключен с АО «Многовершинное» на сумму не более 5 000 000 тыс. руб. На отчетную дату в рамках данного договора сумма задолженности составила 234 150 тыс. рублей. Договор является долгосрочным с датой погашения 31.12.2024 г.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Тыс. руб.			
	Неиспользованные отпуска	Экологические мероприятия	Другие резервы (премия по итогам года)	Итого
31 декабря 2018 г.	3 023	50 536	6 467	60 026
Признано в отчетном периоде	10 017	-	2 408	12 425
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(9 251)	(48 728)	(6 467)	(64 446)
31 декабря 2019 г.	3 789	1 808	2 408	8 005
Признано в отчетном периоде	8 438	191	1 996	10 625
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(9 363)	(38)	(2 408)	(11 809)
31 декабря 2020 г.	2 864	1 961	1 996	6 821

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	Тыс. руб.		
	2020 год	2019 год	2018 год
Из общей суммы оценочных обязательств:			
Долгосрочные	1 961	1 808	50 536
Краткосрочные	4 860	6 197	9 490
Итого	6 821	8 005	60 026

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резервы на экологические мероприятия

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий.

Резерв на выплату премии по итогам года

Резерв создан в отношении премии по итогам работы за 2020 год, не выплаченной в текущем году и страховых взносов. Ожидается, что данный резерв будет использован в первой половине 2021 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 12.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

12.1. Наличие и движение кредиторской задолженности, 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)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	79 480	159 170	(4 500)	234 150
	за 2019г.	-	82 180	(2 700)	79 480
в том числе: займы	за 2020г.	79 480	159 170	(4 500)	234 150
	за 2019г.	-	82 180	(2 700)	79 480
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	420 090	240 361	(347 939)	312 512
	за 2019г.	327 622	222 840	(130 372)	420 090
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	415 364	142 347	(251 392)	306 319
	за 2019г.	323 450	116 723	(24 809)	415 364
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	405	8 135	(8 013)	527
	за 2019г.	567	9 190	(9 352)	405
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2020г.	1 362	18 967	(18 321)	2 008
	за 2019г.	441	17 833	(16 912)	1 362
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2020г.	2 909	70 739	(69 990)	3 658
	за 2019г.	2 107	78 682	(77 880)	2 909
расчеты с подотчетными лицами	за 2020г.	20	-	(20)	-
	за 2019г.	-	20	-	20
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2020г.	30	173	(203)	-
	за 2019г.	1 057	392	(1 419)	30
Итого	за 2020г.	499 570	399 531	(352 439)	546 662
	за 2019г.	327 622	305 020	(133 072)	499 570

Кредиторская задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 год	2019 год	2018 год
Тыс. руб.			
Страховые взносы – всего	2 008	1 362	441
в том числе:			
- Фонд социального страхования	93	-	-
- Пенсионный фонд	1 494	1 051	384
- Фонд обязательного медицинского страхования	337	267	5
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	84	44	52
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 008	1 362	441

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 год	2019 год	2018 год
Тыс.руб.			
Налог на имущество	-	-	178
Налог на доходы физических лиц	491	368	389
Транспортный налог	36	37	-
Итого задолженность по налогам и сборам	527	405	567

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Бульдозерные работы ГПР	18 106	(22 272)	(4 166)
Буровые работы ГПР	80 583	(51 943)	28 640
Геологическое сопровождение ГПР	27 307	(20 102)	7 205
Колонковое бурение инженерно-геологических скважин	5 955	(6 877)	(922)
Услуги бульдозера	4 801	(4 808)	(7)
Услуги прочего транспорта	1 516	(2 450)	(934)
Итого за 2020 год	138 268	(108 452)	29 816

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Буровые работы ГРР	21 458	(45 680)	(24 222)
Геологическое сопровождение буровых работ	5 560	-	5 560
Геологическое сопровождение ГРР	1 602	(2 668)	(1 066)
Колонковое бурение инженерно-геологических скважин	15 408	(13 726)	1 682
Итого за 2019 год	44 028	(62 074)	(18 046)

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Аренда имущества	102	267
Затраты на оплату труда	28 569	28 819
Отчисления на социальные нужды	6 689	5 006
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета/сервисные услуги	7 283	3 207
Расходы на услуги управления организацией	8 388	4 379
Прочие затраты	8 138	1 194
Итого управленческие расходы	59 169	42 872

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Доходы, связанные с реализацией прочих работ услуг	1 183	831
Прочие	1	3
Итого прочие доходы	1 184	834

Тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	258	288
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	2 323
Расходы, направленные на предупреждение распространения новой коронавирусной инфекции	3 836	-
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	639	-
Штрафные санкции за неисполнение обязательств по договорам	549	-
Прочие	296	386
Итого прочие расходы	5 578	2 997

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 и 2019 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резерва	(5)	-

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С 1 января 2020 года предприятие перешло на балансовый метод учета временных разниц с отражением постоянных разниц (ПР) и временных разниц (ВР). ПБУ 18/02 не запрещает и после этой даты отдельно формировать Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА). Процесс переквалификации разниц не понадобился. И корректировку счетов 09, 77 на 01.01.2020 производить не ужно.

ОНО, повлиявшее на сумму текущего налога, составило (-) 14 014 тыс. руб. (в 2019г. (-) 36 560 тыс. руб.). ОНА, повлиявший на налог на прибыль текущего года, составил (+) 20 636 тыс. руб. (в 2019г. (+) 34 319 тыс. руб.).

Тыс.руб.

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	491 132	470 496	436 177	-
Сумма отложенного налогового обязательства	353 723	339 708	303 148	-

Отложенный налог на прибыль обусловлен признанием (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

Тыс.руб.

Наименование временных разниц (ВР)	Сумма изменений ВР	ОНА признание Дт09/Кт68	ОНА погашение(-) Дт68/Кт09	ОНО признание(-) Дт68/Кт77	ОНО погашение Дт77/Кт68
Основные средства (влияние амортизационной премии)	(2 423)	-	-	(22)	507
Резерв по рекультивации (дисконтирование и доначисление)	(153)	31	-	-	-
Резервы по отпускам (счет учёта 96 Резервы предстоящих расходов)	924	-	(185)	-	-
Внеоборотные активы (плата за пользование недрами) (08.11сч Вид Прочие)	336	-	-	(67)	-
Резерв на выплату премии по итогам года	412	-	(82)	-	-
Резервы сомнительных долгов	(5)	1	-	-	-
РОПР собственными силами (08.11сч+97.21сч)	47 571	-	-	(9 514)	-
РОПР подрядными силами(08.11сч+97.21сч)	18 373	-	-	(3 675)	-
РБП (Технический проект разработки запасов участка "Горный", резервы на рекультивацию)	6 216	-	-	(2 062)	819
Налоговый убыток текущего периода	(104 359)	20 871	-	-	-

Итого временные разницы и ОНА/ОНО по временным разницам	(33 108)	20 903	(267)	(15 340)	1 326
Итого свёрнуто ОНА/ОНО	-	20 636	-	(14 014)	-
Итого отложенный налог на прибыль	6 622	-	-	-	-

Величина, объясняющая взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения является постоянный налоговый расход (доход).

Благодаря новому определению временных разниц список постоянных разниц сильно сократился. временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Постоянные разницы образуются только по доходам и расходам, которые формируют финансовый результат в отчетном периоде и 100% в будущем уже никогда не окажут влияния на сумму налога на прибыль. Таким образом, постоянные разницы образуются только на счетах 90, 91, 99.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявшая на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составила (-) 639 тыс. руб. (в 2019г. (+) 4 051 тыс. руб). Сумма начисленного постоянного налогового обязательства за 2020г. составила 128 тыс. руб. (за 2019г. 810 тыс. руб). Условный доход 6 749 тыс. руб. минус ПНО и выходим на отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР) в сумме 6 622 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с наличием в деятельности Общества следующих расходов и доходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли в соответствии с нормами главы 25 Налогового кодекса:

- штраф за нарушение условий пользования недрами и материальная помощь 639 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с убытком до налогообложения следующим образом:

Тыс.руб.			
		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(33 747)	(63 081)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2] = [1] * [6]	(6 749)	(12 616)
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	-	-
Сверхлимитное НВОС		639	4 051
Временные разницы отчетного периода:	[4]	-	-
Освоение природных ресурсов, ГПР, ГТР, резервы		33 108	(59 030)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[5] = [1] + [3] + [4]	-	-
Ставка налога на прибыль, %	[6]	20%	20%
Налог на прибыль	[7] = [6] * [5]	-	-

Отчёт о финансовых результатах за 2019 год составлен в сопоставимости с обновленным форматом, начиная с отчётности за 2020год. Обновленный формат Отчёт о финансовых результатах применяется с 2020 год в соответствии с п.1 Приказа Минфина России № 61-н "О внесении изменений в приказ Министерством финансов РФ от -2.07.10г №66-н "О формах бухгалтерской отчётности"".

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(33 747)	(63 081)
Налог на прибыль	2410	6 622	11 806
в том числе:			
отложенный налог на прибыль	2412	6 622	11 806
Прочее	2460	-	(14 036)
в том числе:			
Корректировка прошлых лет		-	(14 036)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(27 125)	(65 311)

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- *приобретение и продажа основных средств и других активов;*
- *аренда имущества и предоставление имущества в аренду;*
- *финансовые операции, включая предоставление займов;*
- *передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;*
- *предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;*
- *другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления)].*

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Highland Gold Mining	ЗРА, Джерси, Сен-Хельер, Нью стрит 26	Владелец 100% доли в УК Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
1	Свиблов Владислав Владимирович	г. Москва	Генеральный директор ООО «РДМ», внесение записи в ЕГРЮЛ 09.12.2020г.	—	-
-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны					
1.	Stanmix Holding Limited	Кипр, Никосия, 1066, Темистокли Дерви 5, Эленион Билдинг, 2 этаж	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2.	ОсОО «Хайленд Эксплорейшн (Кыргызстан)»	Кыргызская Республика, 720011, г. Бишкек, ул. Абдрахманова, 191, офис.117	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
1.	ООО «РДМ»	г. Москва, Курсовой пер., 8/2 стр.2	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2.	АО «Базовые металлы»	689450, Чукотский АО, Билибинский р-н, Территория Месторождение Кекура	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	ООО «Клен»	689450, Российская Федерация, Чукотский АО,	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		Билибинский р-н, Территория месторождение Клен			
4.	АО «Многовершинное»	РФ, Хабаровский край, Николаевский район, п. Многовершинный	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	ООО "Торговый дом "РДМ"	690000, Приморский край, г. Владивосток, ул. Енисейская, дом 23, корпус Б.	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	ООО "Белая гора"	682449, Хабаровский край, Николаевский р-н, пос. Многовершинный	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	ООО «Рудник Валунистый»	689000, ЧАО, г. Анадырь, ул. Рутьтегина, д. 2«В»	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	ООО «Северо-восточная горно-геологическая компания»	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Дежнева, д. 1	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество до 01.10.2020г	-	-
9.	ООО «Тасеевское»	673450, Российская Федерация, Забайкальский край, Балейский район, г. Балей, Территория ТОР Забайкалье	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10.	ООО «Любавинское»	672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, офис 801	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11.	АО «Ново-Широкинский рудник»	673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводской р-он, с. Широкая,	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12.	ООО «Забайкалзолото проект»	г. Чита, ул. ул. Новобульварная, д. 36	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13.	ООО «БСК»	680000 г. Хабаровск, ул. Гоголя д. 27	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных):

№ п/п	ИНН ю/л или ф/л	ОГРН ю/л	Наименование ю/л ФИО ф/л	Местонахождение ю/л Адрес регистрации ф/л	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для ф/л)	Руководитель/участник/акционер/бенефициар	Информация о подтверждающих документах
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник аудируемого лица (собственник первого уровня) – Компания Хайленд Голд Майнинг Лимитед (100%)	Джерси, Нормандские острова, JE2 3RA, Джерси, Сен- Хельер, Нью стрит 26	-	Директора – Дункан Бакстер, Свиблов Владислав, Глазунов Антон, Лучицкий Станислав	Выписка из ЕГРЮЛ
1.2	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник Собственника первого уровня (собственник второго уровня) – Фортиана Холдингс Лимитед (98%)	Агисас Эленис, 36, Галаксиас Коммершиар Центр, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр	-	Директор Агати Франци	Сертификат
1.3			Собственник собственника второго уровня (Собственник третьего уровня) – Свиблов Владислав Владимирович (100%)	г. Москва, РФ.	Паспорт гражданина на РФ Согласие на передачу персональных данных отсутствует		Сертификат

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Тыс.руб					
Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность:					
ООО «РДМ»	1 585	520	-	Согласно заключенным договорам	Безналичные
ООО «БСК»	796	3 408	-	Согласно заключенным договорам	Безналичные
ООО «Рудник Валунистый»	302 096	390 079	271 465	Согласно заключенным договорам	Безналичные
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным:					

Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО «Многовершинное»	-	234 150	-	По условиям договора займа, срок гашения - 31.12.2024, займ в рублях, займ является беспроцентным	Безналичные

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Тыс.руб		
Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС):	138 014	44 028
ООО «Рудник Валунистый»	138 014	44 028
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС):	79 693	74 318
ООО «Рудник Валунистый»	64 022	67 080
ООО «РДМ»	8 388	4 379
ООО «БСК»	7 283	2 840
АО «Ново-Широкинский рудник»	-	18
АО «Базовые металлы»	-	1
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	159 170	82 180
АО «Многовершинное»	159 170	82 180

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Тыс.руб		
Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)	-	33 170
ООО «Рудник Валунистый»	-	33 170
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	159 170	82 180
АО «Многовершинное»	159 170	82 180

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

Тыс.руб

Органи- зация, по обязатель- ствам которой выдано обеспечение	Характер обяза- тельств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка возможных обязательств Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором		Информация об активе, переданном в залог			
				2020 год	2019 год	2018 год	Вероятность	Сумма (оценка величины процентов, сумм возмещения судебных издержек по взысканию долга и других возможных убытков кредитора)	Балансовая стоимость актива			Права, возможности и ограничения использования предмета залога Обществом
ООО «Рудник Валунистый»	Банковский кредит	Поручительс- тво	05 июля 2022 г.	19 371	33 062	46 254	Низкая	-	Не примени- мо	Не примени- мо	Не примени- мо	Не применимо
Итого				19 371	33 062	46 254						

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	Тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	8 681	10 603

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по постоянно на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подтвержденности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2020 представлены в таблице:

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствуют
Ученные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

20. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», Общество отражает в бухгалтерском учете затраты на освоение природных ресурсов.

В отчетном периоде Общество осуществляло геологическое изучение, включая поиск и оценку месторождения полезных ископаемых в пределах Канчалано-Амгуэмской площади на основании Лицензии на пользование недрами № АНД 01201 БР.

В отчетном периоде Обществом новые лицензии на пользование недрами не приобретались.

Информация о нематериальных поисковых активах Общества представлена в Таблице:

Тыс.руб

	Наименование	На начало периода	Образование	Погашение	На конец периода
1	2	3	4	5	6
1	Разведка полезных ископаемых	454 174	21 150	-	475 324
2	Расходы, связанные с получением лицензии	64	-	-	64
3	Поиск и оценка месторождений полезных ископаемых	1 289 715	6	-	1 289 721
	Итого:	1 743 953	21 156	-	1 765 109

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах, о справедливой стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в п.п. 7 и 9 Пояснений. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных

средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

3.4 Экономическая ситуация в 2021 году

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Дальневосточном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 год, Общество решило: выплату дивидендов по итогам года не производить, резервные фонды не создавать.

Руководитель _____	_____	_____
	(подпись)	Барановская Алла Петровна (расшифровка подписи)

«02» марта 2021 г.