

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ООО «Римбунан Хиджау Голд» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Отчетная дата: 31.12.2020

Основной вид деятельности: Добыча золота, серебра, платины и других полезных ископаемых, и драгоценных металлов в рамках законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в руб.

Юридический адрес: 680000, г Хабаровск ул. Шеронова, 75

Руководитель организации: Генеральный директор Тионг Чионг Хунг., назначен решением единственного участника № 11 от 27.04.2019, на срок до 26.04.2024 г.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год: 8 человек.

2. Информация о бенефициарном владельце

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют возможность контролировать действия ООО «РХГ», либо владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Тионг Чионг И	Нет	-	-
Тионг Сиджия	Нет	-	-

Организацией не получено согласие физических лиц на раскрытие личной информации; бенефициарами не представлены такие сведения. В отчетном периоде Организация не проводила операции с бенефициарными владельцами.

3. Информация о наличии связанных сторон и операциях с ними

3.1. Связанными сторонами по отношению к организации являются:

Участник:

1. **ООО «РХ Ривер».** В отчетном периоде Организация не проводила операции со своим участником.

Физические лица:

2. **Тионг Чионг Хунг.** В отчетном периоде операции отсутствовали.

Юридические лица:

3. **Иностранная компания «РХ Ривер» ЛТД.** Не было операций.

4. **Иностранная компания «Чиэрхолд Лимитед»:**

Характер отношений	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	Получение займа:	
	Договор займа	30 325 417,16
	Договор б/н от 21.05.12	131 706 551,70
	Начисленные % по займам:	
	Договор займа	25 539 774,03
	Договор б/н от 21.05.12	59 611 411,94
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Безналичный расчет до 21.05.2022	

5. **ООО «Римбунан Хиджау ДВ»:**

Характер отношений	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние (через третье юридическое лицо) одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	Получение займа:	
	Договор займа б/н от 15.01.2011	3 900 000,00
	Начисленные % по займу	5 409 579,11
	Аренда офиса	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Безналичный расчет до 31.12.2025	

6. ООО «Римбунан Хиджау МДФ»:

<i>Характер отношений</i>	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем физическим лицом	
<i>Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.</i>	Аренда офиса	60 170,64
	-	-
	-	-
<i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов</i>	-	

7. ООО «Форист-Старма»». В отчетном периоде операции отсутствовали.

3.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

ФИО	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения (по истечении 12 месяцев после отчетной даты)		
		Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия	Иные долгосрочные вознаграждения
Тионг Чионг Хунг	65 015,91 руб	-	-	-

4. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 8/2010, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением РФ от 10 января 2002 № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется *линейным* способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в состав материальных расходов по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

Ежегодная оценка основных средств *не производится*.

В составе материально-производственных запасов числятся: *сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, запасные части, готовая продукция*.

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из *цен их приобретения и расходов на транспортировку*.

Метод оценки при списании сырья и материалов, используемых в производстве – *по средней себестоимости*.

Для отражения в учете операций, связанных с доставкой материально-производственных запасов, применяется счет 10 «*Сырьё и материалы*».

Затраты на оценку и разведку недр принимаются к учету в составе внеоборотных активов.

При классификации актива оценки и разведки в качестве нематериального актива учитывается то, к созданию какого объекта относятся затраты. Если затраты ведут к получению информации о создании активов разработки и добычи полезных ископаемых на данном участке недр, такой актив классифицируется как нематериальный актив разведки и оценки.

Затраты на получение лицензии, дающей право на проведение как работ по разведке и оценке, так и по разработке и добыче полезных ископаемых также признаются активом оценки и разведки, с момента получения лицензии и до начала разработки и добычи полезных ископаемых на данном участке недр.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Общество прекращает признание активов оценки и разведки с того момента, когда доказана техническая осуществимость и коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или с того момента, когда добыча полезных ископаемых на данном участке недр признана бесперспективной.

Учетная политика для целей налогового учета

Данные для налогового учета формируются с применением бухгалтерских регистров.

Начисление амортизации по основным средствам ведется *линейным* способом.
Оценка сырья и материалов, используемых в производстве, осуществляется *по средней себестоимости*.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует *метод начисления*.
В налоговом учете *не* формируется резерв по сомнительным долгам.
В налоговом учете *не* формируется резерв на предстоящую оплату отпусков.
Амортизационная премия по основным средствам *не* применяется.

5. Сведения об изменении учетной политики

5.1. Изменения в учетную политику на 2021 год внесены приказом № 21 от 30.12.2020.

6. Учет основных средств

6.1. Способы оценки объектов основных средств:

Объект основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Способ оценки
Диван	63 389,83	По стоимости приобретения, сооружения
Квартира (ул. Волочаевская, 123 -10)	12 020 000,00	По стоимости приобретения, сооружения
Компьютер(сервер)	97 380,10	По стоимости приобретения, сооружения
Транспортер МТ-ЛБУ	2 462 744,79	По стоимости приобретения, сооружения
Абонентский терминал	59 322,03	По стоимости приобретения, сооружения
Кухонный гарнитур	288 907,00	По стоимости приобретения, сооружения
Ультрабук	58 332,50	По стоимости приобретения, сооружения

6.2. Наличие и движение основных средств по основным группам:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	14 991 944	(5 880 008)	58 333	-	-	(399 895)	-	-	15 050 276	(6 279 903)
	5210	за 2019г.	14 991 944	(5 433 595)	-	-	-	(446 413)	-	-	14 991 944	(5 880 008)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	352 297	(352 297)	-	-	-	-	-	-	352 297	(352 297)
	5211	за 2019г.	352 297	(352 297)	-	-	-	-	-	-	352 297	(352 297)
Здания	5202	за 2020г.	12 020 000	(2 908 065)	-	-	-	(387 742)	-	-	12 020 000	(3 295 807)
	5212	за 2019г.	12 020 000	(2 520 323)	-	-	-	(387 742)	-	-	12 020 000	(2 908 065)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	2 619 647	(2 619 647)	-	-	-	-	-	-	2 619 647	(2 619 647)
	5213	за 2019г.	2 619 647	(2 560 976)	-	-	-	(58 671)	-	-	2 619 647	(2 619 647)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	-	-	58 333	-	-	(12 153)	-	-	58 333	(12 153)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Учет материальных запасов

7.1. Наличие и движение запасов, включая информацию о резерве под снижение стоимости материальных ценностей:

7.2.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	35 758	(34 492)	-	-	X	1 267	-
	5420	за 2019г.	1 007	-	65 950	(66 957)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	35 758	(34 492)	-	-	-	1 267	-
	5421	за 2019г.	1 007	-	65 950	(66 957)	-	-	-	-	-

8. Учет нематериальных активов

8.1. Наличие и движение нематериальных активов, включая информацию об убытках от обесценения на начало и конец отчетного года:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	5110	за 2019г.	2 961 763	-	-	(2 961 763)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	5111	за 2019г.	2 961 763	-	-	(2 961 763)	-	-	-	-	-	-	-

8.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	102 586 318	9 415 748	(112 002 065)	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	7 500	-	(7 500)	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Имущ.прав(Лицензия на право пользование недрами) ХАБ03373БП	5181	за 2020г.	-	7 500	-	(7 500)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

9.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020 за 1\$: 73.8757 руб.

9.2. Информация о курсовых разнице:

Вид курсовых разниц	Общая сумма за отчетный период, руб.
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: - положительные - отрицательные	34 236 505,48 (63 050 412,23)
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	-
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.	-

10. Доходы организации

10.1. Расшифровка выручки и прочих доходов, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

Выручка и прочие доходы	Общая сумма за отчетный период, руб.	Процент от общей суммы, %
Прочие доходы, в том числе:	34 238 549,87	99,94
Проценты по займу	2 044,39	0,1
курсовые разницы	34 236 505,48	99,99
Итого год:	34 238 549,87	100

10.2. В 2020 году и на протяжении периода осуществления деятельности по поиску и оценке полезных ископаемых с 2011 года организация не получала доходы в виде выручки от реализации.

11. Расходы организации

11.1. Расшифровка расходов, относящихся к выручке и прочим доходам, составляющих пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

Вид расходов	Общая сумма за отчетный период, руб.	Процент от общей суммы, %
Прочие расходы, в том числе:	81 992 662,04	100
- проценты по займу	15 331 376,26	18,7
- прочие	3 610 873,55	4,6
- курсовые разницы	63 050 412,23	76,7
Всего за год:	81 992 662,04	100

11.2. По состоянию на 01.01.2020 убыток ООО «РХГ» составлял 106 882 тыс. руб.

Убыточность организации является следствием осуществления деятельности по поиску и оценке полезных ископаемых с 2011 года на основании лицензии № ХАБ № 02337 БР, выданной Департаментом по недропользованию по ДФО.

Расходы организации финансируются иностранными компаниями путём предоставления процентных займов, в том числе, валютных. Основным кредитором является взаимозависимая иностранная компания «Чизерхолд Лимитед» (Британские Виргинские острова).

По итогам 2020 года организацией получен убыток в размере 47 754 тыс. руб.

Лицензию на право пользования недрами ХАБ 03373 БП от 18.12.2020 организация получила в декабре 2020 года.

12. Учет расходов по займам и кредитам

12.1. Информация о расходах по полученным займам (кредитам):

<i>Кредитор, № и дата договора займа или кредита</i>	<i>Срок погашения займов (кредитов)</i>	<i>Суммы процентов, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов</i>	<i>Суммы процентов, не подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов</i>	<i>Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита)</i>	
				<i>в качестве финансовых вложений</i>	<i>в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с инвестиционным активом</i>
«Пасифик Бартер Трейд», Виргинские острова. Договор займа № 1	16.05.2021	-	18 649 753,71	-	-
«Чизерхолд Лимитед», Виргинские острова. Договор займа б/н Договор займа б/н	18.10.2021 21.05.2022	-	25 539 774,03 59 611 411,94	-	-
ООО «РХДВ» Договор б/н от 15.01.11	31.12.2025	-	5 409 579,11	-	-

12.2. Займодавцы являются взаимозависимыми лицами по отношению к организации по признаку участия в капитале ООО «РХГ» и / или по признакам, по которым сделки по предоставлению займов приравнены к сделкам с взаимозависимыми лицами в соответствии со ст.105.14 НК РФ (сделки с нерезидентами из офшорных государств).

При этом задолженность организации перед кредиторами в смысле п.2 ст.269 НК РФ не является контролируемой, однако подтверждается контролируемость самих сделок, так как одна из сторон сделок не является налоговым резидентом Российской Федерации.

12.3. Неисполнение или неполное исполнение займодавцем договора займа (кредитного договора):

<i>Кредитор, № и дата договора займа или кредита</i>	<i>Сумма предоставляемых средств по условиям договора займа (кредитного договора)</i>	<i>Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора</i>
«Чизерхолд Лимитед» Договор займа б/н	2 000 000 \$	217 187,09 \$

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебит орской в кре- дит орскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- бит орскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 010 271	-	30 598	-	(142 837)	-	-	-	-	2	898 035	-
	5530	за 2019г.	414 484	-	735 162	-	(141 508)	-	-	-	2 134	-	1 010 271	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	36 939	-	-	-	(36 501)	-	-	-	-	-	438	-
	5532	за 2019г.	134 636	-	33 816	-	(131 513)	-	-	-	-	-	36 939	-
Прочая	5513	за 2020г.	973 332	-	30 598	-	(106 335)	-	-	-	-	2	897 597	-
	5533	за 2019г.	279 848	-	701 346	-	(9 996)	-	-	-	2 134	-	973 332	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 010 271	-	30 598	-	(142 837)	-	-	X	X	X	898 035	-
	5520	за 2019г.	414 484	-	735 162	-	(141 508)	-	-	X	X	X	1 010 271	-

13.2. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитер- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	166 378 432	47 985 677		(24 169 380)	-	-	-	-	190 194 729
	5573	за 2019г.	170 413 383	19 774 553		(23 809 505)	-	-	-	-	166 378 432
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	86 277 382	24 422	33 446 111	(10 420 948)	-	-	-	-	109 326 969
	5580	за 2019г.	76 933 577	253 651	15 363 643	(6 275 624)	-	-	2 134	-	86 277 382
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	223 660	24 422		(223 587)	-	-	-	-	24 495
	5581	за 2019г.	39 686	221 879		(37 905)	-	-	-	-	223 660
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	49 294	-	-	(3 145)	-	-	-	-	46 149
	5583	за 2019г.	52 077	-	-	(4 917)	-	-	2 134	-	49 294
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	85 831 533	-	33 446 111	(10 067 125)	-	-	-	-	109 210 519
	5585	за 2019г.	76 700 692	-	15 363 643	(6 232 802)	-	-	-	-	85 831 533
прочая	5566	за 2020г.	172 894	-	-	(127 090)	-	-	-	-	45 806
	5586	за 2019г.	141 122	31 772	-	-	-	-	-	2	172 894
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	86 277 382	24 422	33 446 111	(10 420 948)	-	X	X	X	109 326 969
	5570	за 2019г.	76 933 577	253 651	15 363 643	(6 275 624)	-	X	X	X	86 277 382

14. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода.

В бухгалтерском балансе организации отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

14.1. Величина остатков по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составила:

Номер счета	Сальдо на 01.01.2020		Оборот		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	41 645 216,38	-	17 842 888,03	8 908 836,76	50 579 267,65	-
Оценочное обязательство	32 077,26	-	25 214,43	-	57 291,69	-
Налоговые убытки	41 613 139,20	-	8 908 836,76	-	50 521 975,96	-
Основные средства	-0,08	-	0,08	-	-	-
Убыток текущего периода	-	-	8 908 836,76	8 908 836,76	-	-

По дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» имеют место отложенные активы:

- по разнице в оценке расходов будущих периодов – 8 908 836,76 (сумма налогового убытка 2020 года в размере 44 544 183,38 * 20%);
- по суммам оценочного обязательства – 25 214,43 руб. (корректировка оценочного обязательства по счету 96, которое на конец года составляет: 126 072,15 * 20% = 25 214,43 руб.).

14.2. Величина остатков по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составила:

Номер счета	Сальдо на 01.01.2019		Оборот		Сальдо на 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77	-	100 565,86	-100 574,92	-201 140,78	-	-
Внеоборотные активы	-	100 565,86	-100 574,92	-201 140,78	-	-
	-				-	-

По дебету счета 77 отражено погашение признанных ранее отложенных налоговых обязательств по разницам в оценке сумм:

- расходов на освоение природных ресурсов при их списании в текущем периоде в размере 100 574,92 руб. (502 874,6 * 20%);

15. События после отчетной даты

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Правительством РФ в стране были введены и продолжались в течение 2020 года предупредительные меры против его распространения.

ООО «РХГ» считает распространение коронавируса и возросшую из-за этого нестабильность на рынках существенными событиями, влияющими на хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность, в том числе и после отчетной даты.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «РХГ» не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время такое влияние оценивается руководством как нейтральное, так как распространение COVID-19 в настоящее время идет на спад.

ООО «РХГ» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

После отчетной даты (31.12.2020) и до даты составления бухгалтерской отчетности за 2020 год не возникали события, связанные с существенными изменениями в хозяйственной деятельности, и способные оказать значительное влияние на финансовые результаты организации.

16. Сведения о допущении непрерывности деятельности

По итогам 2020 года получен убыток.

Полученные убытки усугубляют фактор наличия у организации отрицательной величины чистых активов.

Вместе с тем имеются существенные долги по привлеченным займам, в том числе выраженные в долларах США, курс которого имеет высокую волатильность в условиях настоящего состояния мировой экономики.

Указанные обстоятельства, наряду с условиями, указанными в предыдущем пункте 15, могут вызывать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако руководство ООО «РХГ» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение следующего года и далее, по следующим основаниям.

В настоящее время по привлеченным заемным средствам продлены сроки их возврата, в частности, основным кредитором – до мая 2022 года; также имеются перспективы последующих продлений и продолжения финансирования со стороны основного кредитора.

ООО «РХГ» была получена лицензия на право пользования недрами ХАБ 03373 БП от 18.12.2020.

В связи с чем ООО «РХГ» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

Тионг Чионг Хунг

Главный бухгалтер

Верикова В.А.

22.03.2021