Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
*(в ред. от 19 апреля 2019 г.)*

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 20 г. | 511 755 | ( 196 809 ) | 98 | ( 7 653 ) | - | ( - ) | - | - | - | 504 200 | ( 196 809 ) |
| | **5110** | за 20 19 г. | 511 431 | ( 196 739 ) | 324 | ( - ) | - | ( 70 ) | - | - | - | 511 755 | ( 196 809 ) |
| в том числе: *право на добычу* | 5101 | за 20 20 г. | 511 755 | ( 196 809 ) | 98 | ( 7 653 ) | - | ( - ) | | - | - | 504 200 | ( 196 809 ) |
| | 5111 | за 20 19 г. | 511 431 | ( 196 739 ) | 324 | ( ) | - | ( 70 ) | - | - | - | 511 755 | ( 196 809 ) |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: *Патенты на изобретение* | 5121 | - | - | - |
| *Программы для ЭВМ* | 5122 | - | - | - |
| *Секреты производства (ноу-хау)* | 5123 | - | - | - |
| *Товарный знак* | 5124 | - | - | - |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: *Патенты на изобретение* | 5131 | - | - | - |
| *Программы для ЭВМ* | 5132 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 20 г. | 2 545 | ( 2 545 ) | - | ( - ) | - | ( - ) | 2 545 | ( 2 545 ) |
| | **5150** | за 20 19 г. | 2 545 | ( 1 767 ) | - | ( - ) | - | ( 778 ) | 2 545 | ( 2 545 ) |
| в том числе: *Исследования свойств керновых проб руды* | 5141 | за 20 20 г. | 2 545 | ( 2 545 ) | - | ( ) | - | ( - ) | 2 545 | ( 2 545 ) |
| | 5151 | за 20 19 г. | 2 545 | ( 1 767 ) | - | ( - ) | - | ( 778 ) | 2 545 | ( 2 545 ) |
| *Новые виды продукции и новые технологии* | 5142 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5152 | за 20 19 г. | | ( ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *Работы экологического характера* | 5143 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5153 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5170 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: *Снижение издержек* | 5161 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5171 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *Новые виды продукции и новые технологии* | 5162 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5172 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *Работы экологического характера* | 5163 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5173 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5190 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| в том числе: *(объект, группа объектов)* | 5181 | за 20 20 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| | 5191 | за 20 19 г. | - | - | ( - ) | ( - ) | - |

## 1.а. Поисковые активы

### 1.а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | переоценка | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесце-нения | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные поисковые активы всего** | **5100.1** | за 20 20 г. | 2 965 875 | ( - ) | 119 984 | ( 388 366 ) | - | ( - ) | - | - | - | 2 697 493 | ( - ) |
| | **5110.1** | за 20 19 г. | 2 547 835 | ( - ) | 418 040 | ( - ) | - | ( - ) | - | - | - | 2 965 875 | ( - ) |
| в том числе *стоимость лицензий* | 5100.11 | за 20 20 г. | 2 172 634 | ( - ) | - | ( ) | - | ( - ) | - | - | - | 2 172 634 | ( - ) |
| | 5110.11 | за 20 19 г. | 2 172 634 | ( - ) | | ( ) | - | ( - ) | - | - | - | 2 172 634 | ( - ) |
| *затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых* | 5100.12 | за 20 20 г. | 793 241 | ( - ) | 119 984 | ( 388 366 ) | - | ( - ) | - | - | - | 524 859 | ( - ) |
| | 5110.12 | за 20 19 г. | 375 201 | ( - ) | 418 040 | ( ) | - | ( - ) | - | - | - | 793 241 | ( - ) |
| | | | | | - | | | | | | | | |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло объектов | | | | переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | резерв под ОС | поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | начислен резерв по ОС | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | резерв под ОС |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 20 г. | 7 489 404 | ( 5 552 993 ) | ( - ) | 1 326 652 | ( 347 809 ) | 278 711 | ( 574 930 ) | ( - ) | - | - | 8 468 247 | ( 5 849 212 ) | ( - ) |
| | **5210** | за 20 19 г. | 7 179 190 | ( 5 111 012 ) | ( - ) | 423 415 | ( 113 201 ) | 106 998 | ( 548 979 ) | ( - ) | - | - | 7 489 404 | ( 5 552 993 ) | ( - ) |
| в том числе | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Здания* | 5201 | за 20 20 г. | 1 753 969 | ( 1 333 912 ) | ( - ) | 28 225 | ( 14 297 ) | 10 348 | ( 103 979 ) | ( - ) | - | - | 1 767 897 | ( 1 427 543 ) | ( - ) |
| | 5211 | за 20 19 г. | 1 671 170 | ( 1 249 036 ) | ( - ) | 82 799 | ( ) | | ( 84 876 ) | ( - ) | - | - | 1 753 969 | ( 1 333 912 ) | ( - ) |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 5202 | за 20 20 г. | 1 574 541 | ( 1 316 342 ) | ( - ) | 1 198 459 | ( 54 370 ) | 27 163 | ( 70 062 ) | ( - ) | - | - | 2 718 630 | ( 1 359 241 ) | ( - ) |
| | 5212 | за 20 19 г. | 1 545 723 | ( 1 263 184 ) | ( - ) | 33 240 | ( 4 422 ) | 2 106 | ( 55 264 ) | ( - ) | - | - | 1 574 541 | ( 1 316 342 ) | ( - ) |
| *Машины и оборудование* | 5203 | за 20 20 г. | 3 106 080 | ( 2 302 663 ) | ( - ) | 84 901 | ( 273 047 ) | 235 806 | ( 280 832 ) | ( - ) | | - | 2 917 934 | ( 2 347 689 ) | ( - ) |
| | 5213 | за 20 19 г. | 2 970 383 | ( 2 099 762 ) | ( - ) | 211 148 | ( 75 451 ) | 71 564 | ( 274 465 ) | ( - ) | - | - | 3 106 080 | ( 2 302 663 ) | ( - ) |
| *Транспортные средства* | 5204 | за 20 20 г. | 1 044 436 | ( 592 243 ) | ( - ) | 15 035 | ( 5 616 ) | 4 915 | ( 119 079 ) | ( - ) | - | - | 1 053 855 | ( 706 407 ) | ( - ) |
| | 5214 | за 20 19 г. | 982 071 | ( 491 634 ) | ( - ) | 95 270 | ( 32 905 ) | 32 905 | ( 133 514 ) | ( - ) | - | - | 1 044 436 | ( 592 243 ) | ( - ) |
| *Производственный и хозяйственный инвентарь* | 5205 | за 20 20 г. | 9 119 | ( 6 707 ) | ( - ) | 32 | ( 479 ) | 479 | ( 978 ) | ( - ) | - | - | 8 672 | ( 7 206 ) | ( - ) |
| | 5215 | за 20 19 г. | 8 584 | ( 6 270 ) | ( - ) | 958 | ( 423 ) | 423 | ( 860 ) | ( - ) | - | - | 9 119 | ( 6 707 ) | ( - ) |
| *Многолетние насаждения* | 5206 | за 20 20 г. | 982 | ( 851 ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 982 | ( 851 ) | ( - ) |
| | 5216 | за 20 19 г. | 982 | ( 851 ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 982 | ( 851 ) | ( - ) |
| *Земельные участки и объекты природопользования* | 5207 | за 20 20 г. | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | ( - ) | ( - ) |
| | 5217 | за 20 19 г. | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | ( - ) | ( - ) |
| *Другие виды основных средств* | 5208 | за 20 20 г. | 277 | ( 275 ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 277 | ( 275 ) | ( - ) |
| | 5218 | за 20 19 г. | 277 | ( 275 ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | 277 | ( 275 ) | ( - ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | за 20 20 г. | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | ( - ) | ( - ) |
| | **5230** | за 20 19 г. | - | ( - ) | ( - ) | - | ( - ) | - | ( - ) | ( - ) | - | - | - | ( - ) | ( - ) |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | реализация | списано | прочее | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 20 г. | 1 317 889 | 437 736 | ( 1 326 652) | - | - | - | 428 973 |
| | 5250 | за 20 19 г. | 1 001 419 | 739 885 | ( 423 415) | - | - | - | 1 317 889 |
| в том числе:<br>*резерв под обесценение незавершенного капитального строительства* | 5241 | за 20 20 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 20 19 г. | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | За 20 19 г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 351 186 | 146 004 |
| в том числе: *Здания* | 5261 | 20 705 | 78 755 |
| *Сооружения и передаточные устройства* | 5262 | 318 822 | 5 061 |
| *Машины и оборудование* | 5263 | 10 867 | 61 604 |
| *Транспорт* | 5264 | - | 187 |
| *Прочее* | 5265 | 792 | 397 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 3 510 | 3 510 | 3 510 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | Сумма резерва | первоначальная стоимость | Сумма резерва |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | **5311** | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций | 5302 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5312 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5313 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5304 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5314 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 20 г. | 6 622 140 | - | 27 249 | - |
| | **5315** | за 20 19 г. | 10 977 467 | - | 6 622 140 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 5306 | за 20 20 г. | 6 622 140 | - | 27 249 | - |
| | 5316 | за 20 19 г. | 10 977 467 | - | 6 622 140 | - |
| Долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 5307 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5317 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| Прочие финансовые вложения | 5308 | за 20 20 г. | - | - | - | - |
| | 5318 | за 20 19 г. | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 20 г. | 6 622 140 | - | 27 249 | - |
| | **5310** | за 20 19 г. | 10 977 467 | - | 6 622 140 | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря # 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г. | 1 290 441 | ( 79 862 ) | 1 293 696 | ( 108 983 ) |
| | 5420 | за 20 19 г. | 2 353 032 | ( 111 732 ) | 1 290 441 | ( 79 862 ) |
| в том числе: сырьё, материалы и затраты в незавершённом производстве | 5401 | за 20 20 г. | 1 262 715 | ( 79 862 ) | 1 280 166 | ( 108 983 ) |
| | 5421 | за 20 19 г. | 2 328 738 | ( 111 732 ) | 1 262 715 | ( 79 862 ) |
| готовая продукция и товары | 5402 | за 20 20 г. | 27 726 | ( - ) | 13 530 | ( - ) |
| | 5422 | за 20 19 г. | 24 294 | ( - ) | 27 726 | ( - ) |
| отгруженная продукция | 5403 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5423 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |

### 4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

| Резерв | Сумма резерва На 31 декабря 20 19 г. | Изменения за 20 20 г. ( + начисление / - восстановление) | Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. |
|---|---|---|---|
| Общая сумма резерва - всего | ( 79 862 ) | (29 121) | ( 108 983 ) |
| в том числе: Резерв под снижение стоимости материалов | ( 8 321 ) | (10 301) | ( 18 621 ) |
| Резерв под снижение стоимости запчастей | ( 71 541 ) | (18 820) | ( 90 361 ) |
| Резерв под снижение стоимости ГП | ( - ) | 0 | ( - ) |
| Резерв под снижение стоимости товаров | ( - ) | 0 | ( - ) |
| Резерв под обесценение неликвидного незавершенного производства | ( - ) | 0 | ( - ) |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность (отражена в строке 1190 бухгалтерского баланса) - всего** | **5501** | за 20 20 г. | **49 657** | **( 3 509 )** | **100 484** | **( 297 )** |
| | **5521** | за 20 19 г. | **126 421** | **( 2 960 )** | **49 657** | **( 3 509 )** |
| в том числе: | | | | | | |
| *авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов* | 5502 | за 20 20 г. | 49 657 | ( 3 509 ) | 100 484 | ( 297 ) |
| | 5522 | за 20 19 г. | 126 421 | ( 2 960 ) | 49 657 | ( 3 509 ) |
| *покупатели и заказчики* | 5503 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5523 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *авансы выданные за приобретение работ, услуг, ТМЦ* | 5504 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5524 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *прочие дебиторы* | 5505 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5525 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | **5510** | **за 20 20 г.** | **1 434 300** | **( 5 658 )** | **4 084 292** | **( 5 285 )** |
| | **5530** | **за 20 19 г.** | **1 115 948** | **( 3 000 )** | **1 434 300** | **( 5 658 )** |
| в том числе: | | | | | | |
| **дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной** | **5510.1** | **за 20 20 г.** | **18** | **( - )** | **2** | **( - )** |
| | **5530.1** | **за 20 19 г.** | **18** | **( - )** | **18** | **( - )** |
| *покупатели и заказчики* | 5511 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| | 5531 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| *авансы выданные* | 5512 | за 20 20 г. | 18 | ( - ) | | ( - ) |
| | 5532 | за 20 19 г. | 18 | ( - ) | 18 | ( - ) |
| *прочие дебиторы* | 5513 | за 20 20 г. | - | ( - ) | 2 | ( - ) |
| | 5533 | за 20 19 г. | - | ( - ) | - | ( - ) |
| **дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной** | **5510.2** | **за 20 20 г.** | **1 434 282** | **( 5 658 )** | **4 084 290** | **( 5 285 )** |
| | **5530.2** | **за 20 19 г.** | **1 115 930** | **( 3 000 )** | **1 434 282** | **( 5 658 )** |
| *покупатели и заказчики* | 5511 | за 20 20 г. | 24 173 | ( - ) | 25 624 | ( ) |
| | 5531 | за 20 19 г. | 7 589 | ( - ) | 24 173 | ( - ) |
| *авансы выданные* | 5512 | за 20 20 г. | 252 401 | ( 4 255 ) | 150 156 | ( 3 439 ) |
| | 5532 | за 20 19 г. | 170 630 | ( 2 593 ) | 252 401 | ( 4 255 ) |
| *прочие дебиторы* | 5513 | за 20 20 г. | 1 157 708 | ( 1 403 ) | 3 908 510 | ( 1 846 ) |
| | 5533 | за 20 19 г. | 937 711 | ( 407 ) | 1 157 708 | ( 1 403 ) |
| *в т.ч. налоги и сборы* | 5514 | за 20 20 г. | 623 718 | ( - ) | 100 453 | ( ) |
| | 5534 | за 20 19 г. | 624 852 | ( - ) | 623 718 | ( - ) |
| **Итого** | **5500** | **за 20 20 г.** | **1 483 957** | **( 9 167 )** | **4 184 776** | **( 5 582 )** |
| | **5520** | **за 20 19 г.** | **1 242 369** | **( 5 960 )** | **1 483 957** | **( 9 167 )** |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | | На 31 декабря 20 19 г. | | На 31 декабря 20 18 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 41 673 | 36 091 | 525 527 | 516 359 | 236 518 | 230 558 |
| в том числе: *покупатели и заказчики* | 5541 | | | | | | |
| *авансы выданные* | 5542 | 27 962 | 24 226 | 33 650 | 25 886 | 23 773 | 18 220 |
| *прочие дебиторы* | 5543 | 13 711 | 11 865 | 491 877 | 490 473 | 212 745 | 212 339 |

## 5.2.1. Резерв по сомнительным долгам

| Сумма резерва На 31 декабря 20 19 г. | Начислено резерва | Восстановлено резерва | Списано ДЗ за счет резерва | Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г. |
|---|---|---|---|---|
| ( 9 168 ) | ( - ) | 3 586 | - | ( 5 582 ) |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| **Долгосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5551** | **за 20 20 г.** | - | - |
| | **5571** | **за 20 19 г.** | - | - |
| в том числе: *кредиты, займы* | 5552 | за 20 20 г. | - | - |
| | 5572 | за 20 19 г. | - | - |
| *прочие кредиторы* | 5553 | за 20 20 г. | - | - |
| | 5573 | за 20 19 г. | - | - |
| **Краткосрочная кредиторская задолженность - всего** | **5560** | **за 20 20 г.** | **2 417 297** | **2 811 097** |
| | **5580** | **за 20 19 г.** | **6 267 989** | **2 417 297** |
| в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5561 | за 20 20 г. | 444 086 | 435 266 |
| | 5581 | за 20 19 г. | 604 028 | 444 086 |
| *авансы полученные* | 5562 | за 20 20 г. | 10 565 | 1 974 833 |
| | 5582 | за 20 19 г. | 10 493 | 10 565 |
| *налоги и сборы* | 5563 | за 20 20 г. | 37 368 | 211 044 |
| | 5583 | за 20 19 г. | 39 126 | 37 368 |
| *взносы во внебюджетные фонды* | 5564 | за 20 20 г. | 40 874 | 46 867 |
| | 5584 | за 20 19 г. | 36 542 | 40 874 |
| *расчеты с персоналом* | 5565 | за 20 20 г. | 58 836 | 769 |
| | 5585 | за 20 19 г. | 53 428 | 58 836 |
| *расчеты с учредителями (выплата дохода)* | 5566 | за 20 20 г. | - | - |
| | 5586 | за 20 19 г. | - | - |
| *прочие кредиторы* | 5567 | за 20 20 г. | 20 416 | 15 604 |
| | 5587 | за 20 19 г. | 58 045 | 20 416 |
| *кредиты, займы* | 5568 | за 20 20 г. | 1 805 152 | 126 714 |
| | 5588 | за 20 19 г. | 5 466 327 | 1 805 152 |
| **Итого** | **5550** | **за 20 20 г.** | **2 417 297** | **2 811 097** |
| | **5570** | **за 20 19 г.** | **6 267 989** | **2 417 297** |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | 13 110 | 12 240 | 35 525 |
| в том числе: *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5591 | 13 110 | 12 039 | 35 043 |
| *прочие кредиторы* | 5592 | - | 201 | 482 |

ок

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 20 г. | За 20 19 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 2 206 222 | 3 098 530 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 149 721 | 1 422 793 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 332 046 | 410 901 |
| Амортизация | 5640 | 822 537 | 1 104 510 |
| Прочие затраты | 5650 | 1 202 376 | 1 138 882 |
| в том числе: услуги | 5651 | 264 492 | 260 380 |
| страхование | 5652 | - | - |
| охрана | 5653 | - | - |
| прочие | 5654 | 13 248 | 16 017 |
| Итого по элементам | 5660 | 5 712 902 | 7 175 617 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | 4 987 | ( 1 110 923) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 5 717 889 | 6 064 694 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Резервы под условные обязательства - всего** | **5700** | 435 461 | 140 423 | ( 67 531 ) | ( - ) | 508 353 |
| в том числе: *резерв на годовое вознаграждение* | 5701 | 66 330 | 95 087 | ( 67 531 ) | ( - ) | 93 886 |
| *резерв на премию за выслугу лет краткосрочный* | 5702 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на премию за выслугу лет долгосрочный* | 5703 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на выплаты увольняемым сотрудникам* | 5704 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на неиспользованные отпуска* | 5705 | 71 575 | 9 675 | ( - ) | ( - ) | 81 250 |
| *условные обязательства (по судебным разбирательствам)* | 5706 | - | - | ( - ) | ( - ) | - |
| *резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт* | 5707 | 297 556 | 35 661 | ( ) | ( - ) | 333 217 |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 20 г. | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: *банковские гарантии* | 5801 | - | - | - |
| *аккредитивы* | 5802 | - | - | - |
| *залог* | 5803 | - | - | - |
| *поручительства* | 5804 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 145 000 | 207 000 | 205 000 |
| в том числе: *поручительства* | 5811 | - | - | - |
| *залог* | 5812 | - | - | - |
| *банковские гарантии* | 5813 | 145 000 | 207 000 | 205 000 |
| *аккредитивы* | 5814 | - | - | - |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | За 20 20 г. | | За 20 19 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 20 20 г. | 5910 | - | - | ( - ) | - |
| | 20 19 г. | 5920 | - | - | ( - ) | - |

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" специализированной организации - ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора №55/14 от 01.04.2014 г., доверенности №БР-01/ЦЕС от 01.01.2019 г. _____ (подпись) Л. В. Антонюк (расшифровка подписи)

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент», осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Березитовый рудник" _____ (подпись) Д.В. Гузеев (расшифровка подписи)

" 22 " марта 20 21 г.

# Пояснения
# к годовой бухгалтерской отчетности
# Общества с ограниченной ответственностью
# «Березитовый рудник»
# за 2020 год

1. Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник» ..... 3

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета ..... 3

3. Формирование текущего налога на прибыль ..... 5

4. Анализ бухгалтерского баланса ..... 5

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств. ..... 6

6. Поисковые активы ..... 7

7. Материально-производственные запасы ..... 8

8. Незавершенное производство ..... 10

9. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 10

10. Финансовые вложения ..... 11

11. Активы и обязательства в иностранной валюте. ..... 12

12. События после отчетной даты ..... 13

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 13

14. Прочие доходы и расходы ..... 13

14.1 Доходы ..... 13

14.2 Расходы ..... 14

15. Займы и кредиты ..... 15

16. Капитал ..... 15

17. Сведения о связанных сторонах ..... 16

18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства ..... 17

19. О непрекращающейся деятельности ..... 18

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

## 1. Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник»

Общество было создано в результате реорганизации в форме выделения из ООО «Хайкта». Решением собрания учредителей – Протокол б/н 07.04.2003

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №7 по Амурской области 27.05.2003 за основным государственным номером - 1032800316097

Юридический адрес Общества: Россия, 676260, Амурская область, Тындинский район, с. Первомайское, ул. Центральная, 14

Общество не имеет филиалов и представительств

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на основание утвержденного Устава.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент» Гузеев Дмитрий Васильевич.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Ярприоритет» ИНН 7604298978 КПП 760401001. Государственный регистрационный номер: 1167627055870. Местонахождение (юридический адрес): 150014, город Ярославль, ул. Рыбинская, дом 9, оф. 4.

Свидетельство члена СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (ОРНЗ 11606012932 от 25 февраля 2016 г.)

Среднесписочная численность в 2020 г. составила 859 человек.

## 2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного непрерывного документального и взаимосвязанного их отражения.

Порог существенности при отражении в бухгалтерской отчетности определяется как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет пять процентов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты,

предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Сроки полезного использования объектов основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другого Общества, устанавливаются исходя из:

- ожидаемого срока использования в Обществе 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);
- сроков морального устаревания.

В целях бухгалтерского учета применяется линейный метод амортизации.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

| **Группа основных средств** | **Нормативный срок службы** |
|---|---|
| Здания | 4-5 лет |
| Сооружения | 13 лет |
| Машины и оборудование | 2-13 лет |
| Транспортные средства | 5 лет |
| Прочие основные средства | 7 лет |

Срок полезного использования НМА составляет от 3-х до 5-ти лет.

Расходы на освоение природных ресурсов делятся на:

1. Расходы на разведку и оценку месторождений:
   1.1.Расходы на предварительную разведку и оценку месторождений
   1.2.Прочие расходы на разведку и оценку месторождений
2. Расходы на горно-капитальные работы.
3. Текущие расходы

Первоначальная стоимость лицензии на право пользования недрами как нематериального актива формируется в оценке всех расходов на ее приобретение. При этом в состав расходов на приобретение лицензии включаются, в том числе, предварительные расходы по подготовке к приобретению лицензии и расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе, в частности:

1. Расходы, связанные с предварительной оценкой месторождения;
2. Расходы, связанные с проведением аудита запасов месторождения;
3. Расходы на разработку проектной документации, необходимой для приобретения лицензии;
4. Расходы на приобретение геологической и иной информации, необходимой для приобретения лицензии;
5. Расходы, связанные с участием в конкурсе (плата за участие в конкурсе, командировочные расходы по участию в конкурсе и т.д.).

Основными принципами проведения теста на обесценение поисковых активов являются:

1. Использование методики МСФО (IAS 36, IFRS 6) при проведении теста на обесценение;

2. Проведение теста на обесценение не реже одного раза в год;
3. Анализ индикаторов обесценения и на их основе принятие решения об отражении обесценения в бухгалтерском учете;
4. Отражение обесценения в составе прочих расходов периода.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы ERP SAP R\3 (далее SAP R\3).

В течение 2020 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

## 3. Формирование текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль, по данным бухгалтерского учета за 2020 год (строка 2411 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) равен 418 060 руб. и определен в соответствии с ПБУ 18/02: как условный расход по налогу на прибыль в сумме 591 824 тыс. руб. увеличивается на сумму постоянных налоговых обязательств 6 794 тыс. руб., уменьшается на сумму изменения отложенного налога на прибыль в сумме 180 558 тыс. руб. (строка 2412 Формы 2):

тыс. руб.

| Строка отчета о финансовых результатах | Показатель | Сумма |
|---|---|---|
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2 959 120 |
| | Условный доход (условный расход) | (591 824) |
| | Постоянные налоговые обязательства (активы) | (6 794) |
| 2412 | Отложенный налог на прибыль | 180 558 |
| **2411** | **Текущий налог на прибыль (сумма строк «Условный доход (условный расход)»; 2412 )** | **(418 060)** |

## 4. Анализ бухгалтерского баланса

### 4.1 Анализ структуры актива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 1.

### 4.2 Анализ структуры пассива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 2

## 5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- В отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из бюджета.

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

- подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- платежи НДС в бюджет
- возвраты НДС из бюджета.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС отражается в ОДДС в движение денежных средств от текущей деятельности.

В ОДДС поступления платежей от покупателей по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4111, 4211), платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4121, 4221) показаны без НДС.

Свернутые денежные потоки по НДС отражены в строке 4116 НДС.

- В связи с быстрыми оборотами, большими суммами, короткими сроками возврата денежные потоки по договорам взаимного финансирования отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

Разница между поступлениями и платежами по договорам взаимного финансирования отражается:

- положительная по строкам 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)», 4311 «Поступления - получение кредитов и займов»,
- отрицательная по строкам 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам», 4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов».

Информация о существенных денежных потоках Общества с компаниями ООО «Урях», ООО «Нордголд Менеджмент», ООО «Нерюнгри-Металлик», ООО «Рудник Таборный», ПАО «Бурятзолото», ООО «Ирокинда», ООО «Зун-Холба» относящимся к той же группе, к которой принадлежит Общество, контролируемое тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество, представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | код | за 2020 г., всего | в т. ч. существенные потоки |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки по текущей деятельности** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 22 593 775 | |
| в том числе: | | | |
| прочие поступления | 4119 | 11 560 539 | |
| Платежи – всего | 4120 | (18 848 410) | (3 372 388) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (5 030 468) | (3 372 388) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления – всего | 4210 | 8 496 891 | 8 012 532 |
| в том числе: | | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 8 012 532 | 8 012 532 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 184 359 | 183 963 |
| Платежи – всего | 4220 | 4 719 376 | 4 349 078 |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | 4 349 078 | 4 349 078 |

## 6. Поисковые активы

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском балансе отражены нематериальные поисковые активы, являющиеся расходами на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы:

- затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых:

| Название актива | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| Доразведка глуб горизонтов мр Березитово | 9 060 |
| Разведка площади Сергачинская | 404 |
| Разведка площади Хайктинская | 830 |
| Отчеты ГРР | 3 101 |
| ТЭО Обработки подземным способом | 55 915 |
| Хайктинская площадь | 57 704 |
| Уряхское рудное поле | 588 455 |
| Нерчинская площадь | 317 |
| Проект подземной отработки 2016 | 21 066 |
| Хайктинская площадь 2017 | 154 117 |
| Бурение Юг и инж.скважины | 25 843 |
| Бурение Север | 32 985 |
| ГРР САРЕХ | 233 918 |
| Участок Челолек | 57 199 |
| Участок Бахтырнак (Урях-Юф) | 41 |
| БР-2020. ГРР Карьер (Север) | 19 920 |
| 3813010411 Геологическое обсл.горных раб | 725 |
| Геологич. инф-я по Уряхскому мест-ю | 144 |
| Оформление документации на лесной уч-к Урях | 400 |
| Сканирование и переплет геолог. | 132 |
| Агентский договор № Д/ССР-08/0370 (Урях) | 1 435 217 |
| **Итого** | **2 697 493** |

Ведется подготовка к сдаче документации всего комплекса мероприятий о признании бесперспективными двух месторождений: Сергачинская и Нерчинская площади.

## 7. Материально-производственные запасы

При построении синтетического и аналитического бухгалтерского учета МПЗ Общества выделяются следующие группы МПЗ:

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы;
- покупные полуфабрикаты;
- топливо;
- тара и тарные материалы;
- запасные части;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальные приспособления и специальный инструмент;
- строительные материалы;
- специальная одежда и СИЗ на складе;
- товары на складах и в пунктах выдачи товаров;
- готовая продукция;
- товары отгруженные;
- материалы в пути;
- прочие материалы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости МПЗ зависит от особенностей их поступления:

- приобретенных за плату - признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и прочие расходы, связанные с их приобретением;
- изготовленных самой организацией - признается сумма фактических затрат, связанных с производством МПЗ;
- внесенных в счет вклада в уставный капитал - признается денежная оценка, согласованная учредителями организации, включая транспортные расходы, уплачиваемые за доставку на склад Общества;
- полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия МПЗ к бухгалтерскому учету, включая транспортные расходы на доставку МПЗ и прочие аналогичные расходы;
- полученных при демонтаже ОС, излишки выявленные при инвентаризации – признается рыночная оценка МПЗ;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами - устанавливается исходя из стоимости приобретения МПЗ, определяемой по рыночной стоимости имущества (работ, услуг, имущественных прав), реализуемых (выполняемых, оказываемых, передаваемых) в счет оплаты приобретаемых МПЗ, а также иные расходы, связанные с их приобретением (ТЗР и т.п.).

Вне зависимости от особенностей поступления включаются следующие виды затрат:

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- затраты по заготовке и доставке до места их использования;
- затраты на доведение МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Под рыночными ценами понимается цена последней сделки по покупке \ продаже аналогичных МПЗ. Рыночная цена металлолома определяется нормативными документами тендерного комитета.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Под снижение стоимости материалов, находящихся без полезного списания на складе в течение периода анализа (год), создается резерв.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов предприятия.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально - производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В резерв под обесценение МПЗ не включаются МПЗ, включенные в страховой производственный запас, МПЗ в пути, спецодежда и спецоснастка в эксплуатации, МПЗ, переданные на переработку, МПЗ, переданные подрядчику для установки на объектах капитального строительства.

В бухгалтерской отчетности стоимость запасов, отражается за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## 8. Незавершенное производство

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты — предварительной или последующей.

В конце отчетного периода затраты месяца в полном объеме списываются на полуфабрикаты собственного производства и/или готовую продукцию.

В себестоимость производимой продукции, работ, услуг включаются следующие расходы:

- сырье, материалы, покупные изделия, комплектующие, полуфабрикаты, сменное оборудование и запчасти;
- топливо и энергия, используемые в производственном процессе;
- амортизация основных средств и нематериальных активов производственного назначения;
- затраты на оплату труда производственного персонала;
- взносы во внебюджетные фонды;
- невозмещаемые налоги и сборы, уплачиваемые в связи с расходами, относимыми на себестоимость;
- услуги вспомогательных производств;
- расходы на ремонт основных средств, производственного назначения;
- расходы по договорам операционной аренды основных средств, производственного назначения;
- работы и услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с обслуживанием производственного процесса;
- аффинаж, транспортировка до получателя;
- расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала;
- непосредственно связанные с производственным процессом расходы на ремонт и техническое обслуживание производственной оргтехники, управление производственной ИТ инфраструктурой, сопровождение и лицензирование программного обеспечения, техническое сопровождение средств и систем автоматизации и сервисная поддержка их пользователей;
- прочие расходы, непосредственно связанные с обеспечением и обслуживанием производственного процесса.

## 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимоувязка с суммами, представленными в Отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Сумма на 31.12.2020 | Сумма на 31.12.2019 | Сумма на 31.12.2018 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250) | 5 946 674 | 411 755 | 370 695 |
| в том числе: | | | |
| Денежные средства на расчетных банковских счетах | 5 946 674 | 399 755 | 654 |
| Депозитные счета, включая проценты к получению | - | 12 000 | 370 041 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств) | 5 946 674 | 411 755 | 370 695 |

## 10. Финансовые вложения

С целью унификации учетных принципов по РСБУ и МСФО, Обществом не применяются положения Приказа Минфина РФ № 94н в отношении начисления процентов и иных доходов по финансовым вложениям по счетам учета расчетов.

Доходы по финансовым вложениям отражаются на отдельных субсчетах открытых к счету 58 «Финансовые вложения» исходя из принятой классификации финансовых вложений.

Начисление доходов по финансовым вложениям отражается записями по дебету счета 58 «Финансовые вложения» и кредиту счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетам.

Доходы по финансовым вложениям подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от предполагаемого срока их погашения.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок, превышающий 365 дней, признаются долгосрочными активами и отражаются в строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок менее 365 дней, признаются краткосрочными и отражаются в строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится по истечении срока погашения, превышающего 365 дней.

На 31.12.2020 все долгосрочное финансовые активы были переведены в состав краткосрочных финансовых активов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие финансовые вложения:

| Наименование организации | Номер договора | Дата погашения | Вид обязательства | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|---|
| Nord Gold SE | BN dd 08.07.2020 | 08.07.2022 | % по займам | 27 249 |
| **Итого:** | | | | **27 249** |

В соответствии с пунктом 2 раздела 1 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», одним из критериев признания актива в качестве финансового вложения, является его способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

В связи с этим в отчетном периоде произведена корректировка сумм финансовых вложений, по которым, согласно договору, процент составляет 0,0 %.

Влияние данной корректировки на форму №1 «Бухгалтерский баланс»:

тыс. руб

| Код строки | Наименование показателя | Сумма изменения |
|---|---|---|
| | | 31.12.2020 |
| 1240 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | (3 025 954) |
| 123023 | Прочие дебиторы | 3 025 954 |

В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.к. в связи с быстрыми оборотами, короткими сроками возврата финансирование по данным договорам носит краткосрочный характер.

## 11. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Общество осуществляет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте согласно ПБУ 3/2006 (с изменениями и дополнениями).

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в том периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Положительные и отрицательные курсовые разницы зачисляется на финансовые результаты Общества, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на 31.12.2020 г.:

| Наименование валюты | Курс валюты на 31.12.2020 г. |
|---|---|
| 1 Доллар США | 73,87570 |
| 1 Евро | 90,68240 |
| 1 Австралийский доллар | 56,5223 |

## 12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2020 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

## 13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

Информация по оценочным обязательствам Общества за 2020 год отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице 7. Оценочные обязательства.

## 14. Прочие доходы и расходы

### 14.1 Доходы

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами по обычным видам деятельности признается выручка от реализации готовой продукции. Выручка признается в момент перехода права собственности на товар или в момент оказания услуги.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
  (доходы от реализации драгоценных металлов)
- прочие доходы
  (доходы продажи ТМЦ, ОС, прочих активов, оказание услуг аренды, курсовые разницы и пр.)

За 2020 год

- доходы по обычным видам деятельности составили 9 060 038 тыс. руб.
- прочие доходы составляют 94 088 тыс. руб., в том числе:

| Статья доходов | Сумма |
|---|---|
| Доходы от продаж ОС и ДВ | 1 375 |
| Курсовые разницы | 77 481 |
| Прибыль/убыток по операциям покупки/продажи | 1 368 |
| Резерв по сомнительным долгам | 3 585 |
| Прочие доходы от продажи покупных материалов | 5 399 |
| Доходы от продажи прочих активов | 1 075 |
| Стоимость активов от поступления МПЗ в результате ликвидации ОС и ремонтов | 262 |
| Списание кредиторской задолженности включая скидки | 1 051 |
| Излишки выявленные при инвентаризации имущества | 1 188 |
| Штрафные санкции по налогам к получению | 187 |
| Доходы от реализации услуг | 1 117 |

## 14.2 Расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности:
  Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице 6 «Затраты на производство».
- прочие расходы.

За 2020 год:

- расходы по обычным видам деятельности составили 5 717 889 тыс. руб.
- прочие расходы составили 559 845 тыс. руб., в том числе:

| Статья расходов | Сумма |
|---|---|
| Убытки прошлых лет | 31 306 |
| Оценочные резервы | 29 120 |
| Услуги и комиссия банка | 379 |
| Остаточная стоимость ОС | 638 |
| Прочие расходы от продажи покупных материалов | 3 643 |
| Проценты по резерву на закрытие шахт | 6 425 |
| Остаточная стоимость ОС, НПА при ликвидации и списании | 436 073 |
| Учетная стоимость списываемых МПЗ | 2 924 |
| Списание ДЗ покупателей | 1 305 |
| Недостачи | 15 913 |
| Благотворительность | 2 691 |
| Прочие уценки округления счетные разницы ПР | 4 |
| Налоги и сборы (кроме санкций) | 20 212 |
| Штрафные санкции, возмещение ущерба | 800 |
| Расходы на персонал не связанные с производством | 907 |
| Расходы не связанные с производством и реализацией | 7 505 |

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов отражаются расходы на общее обслуживание, управление и организацию деятельности Общества, включая

все общие вопросы и функции снабжения, сбыта, кадров, качества, безопасности и т.п., которые непосредственно не связаны с производством продукции.

## 15. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Общества по займам полученным составляет:

| Наименование организации | Дата погашения | Вид обязательства | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| High River Gold Mines Ltd | 31.12.2021 | проценты | 112 831 |
| | | курсовая разница | (13 883) |
| ИТОГО | | | **126 714** |

По состоянию на 31.12.2020 у Общества есть полученная банковская гарантия, которая составляет:

| Банк выпустивший гарантию | Организация, в пользу которой выпущена гарантия | Срок действия | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| Дальневосточный банк ПАО Сбербанк " | Межрайонная ИФНС России №7 по Амурской области | 27.08.2021 | 145 000 |

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества:

- отсутствуют открытые кредитные линии;
- отсутствуют заключенные овердрафты;
- отсутствуют полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

## 16. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал общества составляет 2 650 020 тыс. руб., и соответствует действующей на момент утверждения отчета редакции Устава.

В отчетном периоде произведен пересчет суммы начисленного резерва на рекультивацию земель.

При этом произведен ретроспективный пересчёт бухгалтерской отчётности за 2019 год в связи с обнаружением технической ошибки в расчете суммы начисленного резерва.

Влияние этого изменения на данные прошлых отчетных периодов формы №1 «Бухгалтерский баланс»:

тыс. руб

| Код строки | Наименование показателя | Сумма изменения 31.12.2019 |
|---|---|---|
| 1180 | Отложенные налоговые активы | (3 809) |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 15 237 |
| 11501 | Основные средства | 19 046 |

Влияние этого изменения на данные прошлых отчетных периодов формы №2 «Отчет о финансовых результатах»:

тыс. руб.

| Код строки | Наименование показателя | Сумма изменения 31.12.2019 |
|---|---|---|
| 2350 | Прочие расходы | (16 861) |
| 2412 | отложенный налог на прибыль | 3 371 |

## 17. Сведения о связанных сторонах

Список связанных сторон представлен в Приложении № 3.
В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Финансовые вложения в связанные стороны:

| Наименование контрагента | Описание связанной стороны | Задолженность с % 31.12.2019 | Предоставление ДС и начисление % | Погашение и выплата % | Задолженность по займу, % на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "Нерюнгри-Металлик" | псп* | 3 690 592 | 825 323 | (4 515 915) | - |
| ООО Урях» | псп* | - | 320 130 | (319 950) | 180 |
| ООО "Зун-Холба" | псп* | 2 894 | 13 | (2 907) | - |
| ООО "Рудник Таборный" | псп* | 2 922 574 | 1 945 700 | (1 842 500) | 3 025 774 |
| ООО "Ирокинда" | псп* | 6 081 | - | (6 081) | - |

* здесь и в последующих таблицах - описание связанной стороны:
кп – предприятие, контролирующее или оказывающее влияние на деятельность Общества,
псп – прочее связанное предприятие, относящиеся к той группе, к которой принадлежит Общество, контролируемое тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

Займы, предоставленные связанными сторонами:

тыс. руб.

| Наименование контрагента | Описание связанной стороны | Задолженность с % 31.12.2019 | Предоставление ДС и начисление % | Погашение и выплата % | Курсовая разница | Задолженность по займу, % на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| High River Gold Mines Ltd | псп* | (112 831) | - | - | - | (112 831) |
| Opeloak Ltd | псп* | 3 084 | (3 017) | - | (67) | - |
| ООО «Ирокинда» | псп* | - | (2 131 400) | 2 131 400 | - | - |
| ООО «Зун-Холба» | псп* | - | (311 696) | 311 696 | - | - |
| ПАО "Бурятзолото" | псп* | (1 704 191) | (98 217) | 1 802 408 | - | - |

Услуги, полученные от связанных сторон:

тыс. руб.

| Наименование контрагента | Описание связанной стороны | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 г. | Закупки за отчетный год, включая НДС | Оплата за отчетный год | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "Нордголд менеджмент" | кп* | (91 142) | (320 788) | 311 334 | (100 596) |
| АО Алел ФИК | псп* | (40) | - | - | (40) |
| ПАО "Бурятзолото" | псп* | (3 324) | (13 672) | 16 677 | 319 |
| ООО "Нерюнгри-Металлик" | псп* | (10 222) | - | 10 207 | (15) |

Услуги, оказанные связанным сторонам:

тыс. руб.

| Наименование контрагента | Описание связанной стороны | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 г. | Продажи за отчетный год, включая НДС | Оплата за отчетный год | Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| ООО "НМ" | псп | 17 631 | - | - | 17 631 |
| ООО "Рудник Таборный" | псп | - | 2 357 | - | 2 357 |
| ПАО "Бурятзолото" | псп | 7 953 | - | (360) | 7 593 |
| ООО "Нордголд менеджмент" | кп* | 261 | - | (15) | 246 |

## 18. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2020 г. произошло уменьшение отложенных налоговых активов (далее ОНА) на 6 865 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составляют 128 980 тыс. руб.

На конец отчетного периода произошло увеличение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на 279 471 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые обязательства составляют 568 992 тыс. руб.

Изменение отложенного налога на прибыль за 2020 г., отраженное в Отчете о прибылях и убытках, составило 180 558 тыс. руб., относящееся к формированию налога на прибыль отчётного года.

## 19. О непрекращающейся деятельности.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой и распространением коронавирусной инфекции. Совокупно с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и индексов фондового рынка, росту цен на золото, а также к обесценению российского рубля. Значимость влияния COVID-19 на деятельность Общества во многом зависит от продолжительности и масштаба последствий пандемии на российскую и мировую экономику.

Общество разработало и внедрило планы по смягчению воздействия вышеуказанных факторов на свой бизнес и постоянно отслеживает экономическую ситуацию, доступное ему банковское финансирование и возможное влияние на его денежные потоки и состояние ликвидности, включая соблюдение долговых ковенантов.

Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество не предполагает изменение сроков оплаты кредиторской задолженности и планирует исполнять свои обязательства перед поставщиками и покупателями в соответствии с условиями договоров.

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" специализированной организации - ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора №55/14 от 01.04.2014 г., доверенности №БР-01/ЦЕС от 01.01.2019 г. Л.В. Антонюк

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент», осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Березитовый рудник" Д.В. Гузеев

« 22 » марта 2021 г.

Приложение № 1
к пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью "Березитовый рудник"**
**Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса за 2020 год**

| Наименование статей | Код статьи | На конец периода | | На начало периода | | Прирост, снижение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % к ВБ | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % к ВБ | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % |
| **I. Внеоборотные активы** | **1100** | **8 262 116** | **42** | **6 717 114** | **41** | **1 545 002** | **23** |
| Нематериальные активы | 1110 | 307 391 | 2 | 314 946 | 2 | (7 555) | (2) |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Материальные поисковые активы | 1140 | 2 697 493 | 14 | 2 965 875 | 18 | (268 382) | (9) |
| Основные средства | 1150 | 3 048 008 | 16 | 3 254 300 | 20 | (206 292) | (6) |
| в т.ч. | | | | | | | 0 |
| - основные средства | 11501 | 2 619 035 | 13 | 1 936 411 | 12 | 682 624 | 35 |
| - незавершенное строительство | 11502 | 428 973 | 2 | 1 317 889 | 8 | (888 916) | (67) |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения | 1170 | 1 972 168 | 10 | 0 | 0 | 1 972 168 | 0 |
| в т.ч. | | | | | | | 0 |
| - инвестиции в другие организации | 11701 | 1 972 168 | 10 | 0 | 0 | 1 972 168 | 0 |
| - прочие финансовые вложения | 11702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 128 980 | 1 | 135 845 | 1 | (6 865) | (5) |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 108 076 | 1 | 46 148 | 0 | 61 928 | 134 |
| **II. Оборотные активы** | **1200** | **11 276 001** | **58** | **9 714 338** | **59** | **1 561 663** | **16** |
| **Запасы** | **1210** | **1 184 713** | **6** | **1 210 579** | **7** | **(25 866)** | **(2)** |
| в т.ч. | | | | | | | |
| - сырье и материалы | 12101 | 727 525 | 4 | 744 182 | 5 | (16 657) | (2) |
| - затраты в незавершенном производстве | 12102 | 443 658 | 2 | 438 671 | 3 | 4 987 | 1 |
| - готовая продукция и товары на складах | 12103 | 13 530 | 0 | 27 726 | 0 | (14 196) | (51) |
| - готовая продукция и товары отгруженные | 12104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - прочие запасы и затраты | 12105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 7 246 | 0 | 10 106 | 0 | (2 860) | (28) |
| **Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)** | **12301** | 2 | 0 | 18 | 0 | (16) | (89) |
| - покупатели и заказчики | 123011 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - авансы выданные | 123012 | 0 | 0 | 18 | 0 | (18) | (100) |
| - прочие дебиторы | 123013 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| **Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)** | **12302** | **4 079 005** | **21** | **1 428 624** | **9** | **2 650 381** | **186** |
| в т.ч. | | | | | | | **0** |
| - покупатели и заказчики | 123021 | 25 624 | 0 | 24 173 | 0 | 1 451 | 6 |
| - авансы выданные | 123022 | 146 717 | 1 | 248 146 | 2 | (101 429) | (41) |
| - прочие дебиторы | 123023 | 3 906 664 | 20 | 1 156 305 | 7 | 2 750 359 | 238 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 27 249 | 0 | 6 622 140 | 40 | (6 594 891) | (100) |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 946 674 | 30 | 411 755 | 3 | 5 534 919 | 1 344 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 31 112 | 0 | 31 116 | 0 | (4) | (0) |
| **АКТИВЫ ВСЕГО** | **1600** | **19 538 117** | **100** | **16 431 452** | **100** | **3 106 665** | **19** |

Приложение № 2
к пояснениям к бухгалтерской
отчетности за 2020 год

**Общество с ограниченной ответственностью "Березитовый рудник"**

**Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса за отчетный 2020 год**

| Наименование статей | Код статьи | На конец периода | | На начало периода | | Прирост, снижение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % к ВБ | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % к ВБ | в абсолютной сумме, тыс. руб. | % |
| **III. Капитал и резервы** | **1300** | **15 649 674** | **80** | **13 289 172** | **81** | **2 360 502** | **18** |
| Уставный капитал | 1310 | 2 650 020 | 14 | 2 650 020 | 16 | 0 | 0 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Резервный капитал | 1360 | 10 | 0 | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 12 999 644 | 67 | 10 639 142 | 65 | 2 360 502 | 22 |
| **IV. Долгосрочные обязательства** | **1400** | **902 210** | **5** | **587 078** | **4** | **315 132** | **54** |
| Заемные средства | 1410 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 568 993 | 3 | 289 522 | 2 | 279 471 | 97 |
| Оценочные обязательства | 1430 | 333 217 | 2 | 297 556 | 2 | 35 661 | 12 |
| Прочие обязательства | 1450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **V. Краткосрочные обязательства** | **1500** | **2 986 233** | **15** | **2 555 202** | **16** | **431 031** | **17** |
| Заемные средства | 1510 | 126 714 | 1 | 1 805 152 | 11 | (1 678 438) | (93) |
| **Кредиторская задолженность** | **1520** | **2 684 383** | **14** | **612 145** | **4** | **2 072 238** | **339** |
| в т.ч. | | | | | | | |
| - поставщики и подрядчики | 15201 | 435 266 | 2 | 444 086 | 3 | (8 820) | (2) |
| - авансы полученные | 15202 | 1 974 833 | 10 | 10 565 | 0 | 1 964 268 | 18 592 |
| - налоги и сборы | 15203 | 211 044 | 1 | 37 368 | 0 | 173 676 | 465 |
| - взносы во внебюджетные фонды | 15204 | 46 867 | 0 | 40 874 | 0 | 5 993 | 15 |
| - персонал | 15205 | 769 | 0 | 58 836 | 0 | (58 067) | (99) |
| - учредители (выплата дохода) | 15206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - прочие кредиторы | 15207 | 15 604 | 0 | 20 416 | 0 | (4 812) | (24) |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Оценочные обязательства | 1540 | 175 136 | 1 | 137 905 | 1 | 37 231 | 27 |
| Прочие обязательства | 1550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **ПАССИВЫ ВСЕГО** | **1700** | **19 538 117** | **100** | **16 431 452** | **100** | **3 106 665** | **19** |

Приложение № 3

## Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества с ограниченной ответственностью «Березитовый рудник» (ООО "Березитовый рудник")

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Компания «АМУР ГОЛД ЛИМИТЕД» | ул. Караискаки, 6 СИТИ ХАУС 3032, Лимассол, Кипр (Karaiskaki, 6 CITY HOUSE 3032, Limassol, Cyprus) | Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами (91,264184%) общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица | 07.04.2003 | |
| 2 | Европейская компания Открытого типа с ограниченной Ответственностью НОРД ГОЛД СИ (NORD GOLD SE) | Соединенное Королевство Лондон W1S4LZ Довер Стрит 27, 4й этаж (4th Floor, 27 Dover Street, Mayfair, London W1S4LZб the UK) | Общество имеет право распоряжаться 8,735816 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица | 11.05.2016 | |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент» | Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |

## Перечень субъектов, на которые ООО "Березитовый рудник" оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Березитовый рудник"

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели, операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью «Урях» | Россия, 676260, Амурская обл., Тындинский район, с.Первомайское, ул.Центральная, 14. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 24.07.2020 | |

## Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО "Березитовый рудник"

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Таборный» | Российская Федерация 678100 Республика Саха (Якутия), Олекминский улус (район), г. Олекминск, ул. Бровина, 4а | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.12.2017 | |
| 2. | Акционерное общество «Рудник Апрелково» | Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | ноябрь 2009 | |
| 3. | Общество с ограниченной ответственностью «Ирокинда» | 670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.39 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, в силу осуществления ООО «Нордголд Менеджмент» функций управляющей организации | 14.10.2019 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4. | Публичное акционерное общество «Бурятзолото» | 670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Шаляпина, д.5 В | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 01.04.2015 | |
| 5. | Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгри-Металлик» | Россия, 678976, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Хани, ул. 70 лет Октября, д. 3, кв. 55 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.09.2009 | |
| 6. | Общество с ограниченной ответственностью «Зун-Холба» | 670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г.Улан-Удэ, ул.Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.38 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 03.04.2019 | |
| 7. | Акционерное общество «Финансово-инвестиционная корпорация «Алел» | Республика Казахстан, 071400, Восточно-Казахстанская область, г. Семей, ул. Фрунзе, 122 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 8. | Товарищество с ограниченной ответственностью «Жерек» | Республика Казахстан, 071400, Восточно-Казахстанская область, г. Семей, ул. Фрунзе, 122 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 9. | Товарищество с ограниченной ответственностью «Кен Қазган» | 071400, Республика Казахстан, ВКО, г.Семей, улица Фрунзе, дом 122 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 10. | Общество с ограниченной ответственностью «Токко» | Российская Федерация 678100 Республика Саха (Якутия), Олекминский улус (район), г. Олекминск, ул. Бровина, 4а | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 24.01.2020 | |
| 11. | Товарищество с ограниченной ответственностью «Кентау Эксплорэйшн Энд Майнинг» | 071400, Республика Казахстан, ВКО, г.Семей, улица Фрунзе, дом 122 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 12. | Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент» | Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 13. | Centroferve Ltd. | Karaiskaki,6, City House, P.C. 3032, Limassol, Cyprus | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 17.09.2007 | |
| 14. | Celtic Resources Holdings Ltd. | 4TH FLOOR, INVESTMENT HOUSE, 8-34 PERCY PLACE, DUBLIN 4 , D04 P5K3 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 15. | Opeloak Ltd. | 200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 16. | Celtic Resources (Central Asia) Ltd. | 200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 17. | Oldlove Ltd | 1, Costakis Pantelides Avenue, Nicosia, CY1010, CYPRUS | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.12.2007 | |
| 18. | High River Gold Mines Ltd. | Suite2100, Scotia Plaza, 40 King Street West Toronto, Ontario, M5H 3C2 Canada | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 19. | Amur Gold Limited | Karaiskaki, 6 CITY HOUSE 3032, Limassol, Cyprus | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 20. | High River Acquisition Corp. | 200-204 Lambert Street, Whitehorse, Yukon Territory Y1A 1Z4,Canada | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 21. | High River Gold Mines (West Africa) Ltd. | Fourth Floor, One Capital Place, P.O. Box 847, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 22. | Jilbey Burkina SARL | Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section 22, Lot 14, parcelle 08 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 23. | Societe des Mines de Taparko (SOMITA) SA | 01 B.P. 2509, Ouagadougou 01, Immeuble UPAK, Boulevard France – Afrique, Secteur 15, Ouaga 2000 Burkina Faso | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 24. | High River Gold Exploration Burkina SARL | Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 25. | Kaya Exploration SARL | Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 20.11.2008 | |
| 26. | Bissa Gold S.A. | 11 B.P. 1229 CMS 11 OUAGA 11, 783 rue de la Chambre de Commerce 15 618 commune de Ouagadougou, Burkina Faso | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 17.12.2010 | |
| 27. | High River Gold Management Africa S.A. | 11 BP 635 Ouagadougou, CMS 11, Immeuble UPAK Boulevard France –Afrique, secteur 15, Ouaga 2000, | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 17.12.2010 | |
| 28. | Nordgold YEOU SA | Secteur 19, Quartier Kossodo, Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaedre, Section zz, lot 14, parcelle №8, arrodissement №4 de Ouagadougou | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 14.10.2016 | |
| 29. | Nord Gold (Yukon) Inc. | 200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT,Y1A 1Z4 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 18.10.2010 | |
| 30. | Crew Gold Corporation Limited | 13-14 Esplanade, St Helier, Jersey JE1 1EE | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 31. | Crew Acquisition Corporation | 200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT,Y1A 1Z4 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 32. | Guinor Gold Corporation | 3081,3rd ave.,Whitehorse, Yukon, Canada | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 33. | Kenor AS | Arbins gate 4, 0253 Oslo, Norway | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 34. | Delta Gold Mining Ltd. | P.O. Box 603, 3rd Floor, Charter Place, 23-27 Seaton Place, St. Helier, Jersey, JE4 0WH | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 35. | Société Minière de Dinguiraye (SMD) S.A. | 4ème étage - Immeuble Moussoudougou - Résidence 2000<br>Corniche Coléah Sud – Commune de Matam<br>BP 2162, Conakry, République de Guinée | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.02.2010 | |
| 36. | Nord Prognoz ltd. | Ritter House Wickhams Cay II Road Town, Tortola British Virgin Islands | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 26.08.2013 | |
| 37. | Prognoz Exploration Burkina SARL | Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tânsoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 11.06.2014 | |
| 38. | Nord Gold SE | 5th Floor, 6 St.Andrew street, London EC 4A 3AE, UK | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.07.2005 | |
| 39. | Northquest Ltd. | Suite 101 - 50 Richmond Street East, Toronto, Ontario Canada M5C 1N7 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 16.06.2016 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 40. | Nord Gold (UK) Limited | 5th Floor, 6 St.Andrew street, London EC 4A 3AE, UK | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 17.10.2016 | |
| 41. | Nord Gold Guiana SAS | 1, Avenue Gustave Charlery - route de Montabo Imm Faic - 97300 Cayenne | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 07.03.2016 | |
| 42. | Compagnie Minière Montagne d'Or | Immeuble Chopin - 1, rue de l'Indigoterie 97354 Rémire-Montjoly | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 14.09.2017 | |