

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 19	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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	5121	-	-	-
Товарный знак	5122	-	-	-
Прочие	5123	-	-	-

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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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__	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20__19__	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__20__ г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20__19__ г.	-	-	(-)	(-)	-

1.а. Поисковые активы

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные поисковые активы - всего	5100.1	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.1	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Материальные поисковые активы - всего	5100.2	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110.2	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС		выбыло объектов		начислено амортизации	начислен (-) / восстановлен (+) резерв под обесценение ОС	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5210	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5230	за 20 <u>19</u> 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 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
	5250	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
<i>резерв под обесценение незавершенного капитального строительства</i>	5241	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u> </u> 20 <u> </u> г.	За 20 <u> </u> 19 <u> </u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Прочие основные средства	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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 другие)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие 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 <u>20</u> г.	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
	5317	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5420	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
В том числе: сырьё, материалы и затраты в незавершённом производстве	5401	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5421	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары	5402	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5422	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
отгруженная продукция	5403	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5423	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	Изменения за 20 <u>20</u> г. (+ начисление / - восстановление)	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.
Общая сумма резерва - всего	()	0	()
в том числе:			
Резерв под снижение стоимости материалов	()	0	()
Резерв под снижение стоимости запчастей	()	0	()
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 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 - всего	5501	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	100	(-)
	5530	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	5511	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5531	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5532	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
<i>прочие дебиторы</i>	5513	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	100	(-)
	5533	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	100	(-)
	5520	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
<i>покупатели и заказчики</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>авансы выданные</i>	5542	-	-	-	-	-	-
<i>прочие дебиторы</i>	5543	-	-	-	-	-	-

5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	Начислен резерв	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Сумма резерва На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.
-	-		-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5571	за 20 <u>19</u> г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г.	-	345
	5580	за 20 <u>19</u> г.	-	-
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5581	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5582	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>налоги и сборы</i>	5563	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5583	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>взносы во внебюджетные фонды</i>	5564	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5584	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>расчеты с персоналом</i>	5565	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5585	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>расчеты с учредителями (выплата дохода)</i>	5566	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5586	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5567	за 20 <u>20</u> г.	-	-
	5587	за 20 <u>19</u> г.	-	-
<i>кредиты, займы</i>	5568	за 20 <u>20</u> г.	-	345
	5588	за 20 <u>19</u> г.	-	-
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г.	-	345
	5570	за 20 <u>19</u> г.	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5591	-	-	-
<i>авансы полученные</i>	5592	-	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
в том числе:			
услуги	5651	-	-
страхование	5652	-	-
охрана	5653	-	-
прочие	5654	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
В том числе:						
<i>резерв на годовое вознаграждение</i>	5701	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на премию за выслугу лет краткосрочный</i>	5702	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на премию за выслугу лет долгосрочный</i>	5703	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на выплаты увольняемым сотрудникам</i>	5704	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на неиспользованные отпуска</i>	5705	-	-	(-)	(-)	-
<i>условные обязательства</i>	5706	-	-	(-)	(-)	-
<i>резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт</i>	5707	-		()	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:				
<i>банковские гарантии</i>	5801	-	-	-
<i>аккредитивы</i>	5802	-	-	-
<i>залог</i>	5803	-	-	-
<i>поручительства</i>	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе:				
<i>поручительства</i>	5811	-	-	-
<i>залог</i>	5812	-	-	-
<i>банковские гарантии</i>	5813	-	-	-
<i>аккредитивы</i>	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__20__ г.		За 20__19__ г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
20__20__ г.	5910	-	-	(-)	-
20__19__ г.	5920	-	-	(-)	-

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ТОККО»
за 2020 год

1.	Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «ТОККО»	3
2.	Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета	3
3.	Анализ бухгалтерского баланса	4
4.1	Анализ структуры актива баланса.....	4
4.2	Анализ структуры пассива баланса.....	4
4.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	4
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	6
6.	Активы и обязательства в иностранной валюте.	6
7.	События после отчетной даты	7
8.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
9.	Доходы	7
10.	Расходы	7
16.	Займы и кредиты	8
17.	Капитал.....	8
18.	Сведения о связанных сторонах.....	8
19.	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	9
20.	Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью	9
21.	Непрерывность деятельности	9

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ТОККО» (далее – Общество) за 2020 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Краткая характеристика Общества с ограниченной ответственностью «ТОККО»

Общество создано и зарегистрировано 24 января 2020 г. ИНН/КПП 1421009804/142101001. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Республике Саха (Якутия) 24 января 2020 г. за основным регистрационным номером (ОГРН) 1201400000878.

Полное фирменное наименование Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «ТОККО».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- ООО «ТОККО».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

- Limited Liability Company «ТОККО».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

- «ТОККО» LLC.

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на основании утвержденного Устава.

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

Юридический адрес Общества – 678100, Республика Саха (Якутия), Улус Олекминский район, г. Олекминск, ул. Бровина, д. 4А.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «ТОККО» Заган В.С.

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.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» (г. Ярославль, ИНН 7604162536), в соответствии с заключенным Договором на обслуживание, 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. Анализ бухгалтерского баланса

4.1 Анализ структуры актива баланса

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

4.2 Анализ структуры пассива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса представлен в приложение № 2.

4. 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 4126 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 Компанией с ограниченной ответственностью Nord Gold S.E. и ООО «Нерюнгри-Металлик», которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование показателя	код	за 2020 г.,	в т. ч. существенные потоки со связанными сторонами
		всего	
Денежные потоки по текущей деятельности			
Платежи - всего	4120	(339)	0
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(339)	0
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	400 345	400 345
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	400 245	400 245
денежных вкладов собственников (участников)	4312	100	100
Платежи - всего	4310	399 900	399 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	399 900	399 900

5. 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 взаимовязка с суммами, представленными в Отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	6	0	0
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	6	0	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	6	0	0

6. 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 зачисляются 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 31.12.2020г.
1 Доллар США	73,8757
1 Евро	90,6824
1 Фунт стерлингов Соединенного королевства	100,0425
1 Канадский доллар	57,7289

7. 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.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с государственными органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- выданных до отчетной даты поручительств 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.

9. 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).

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

За 2020 год

- доходы по обычным видам деятельности составили 0 тыс. руб.
- прочие доходы составляют 0 тыс. руб.

10. 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 0 тыс. руб.

- прочие расходы составили 339 тыс. руб., в том числе:

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы не связанные с производством и реализацией	339

16. Займы и кредиты

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

- краткосрочные

Наименование предприятий и организаций	Наименование счета	№ договора	Дата окончания действия договора	Сумма (тыс. руб.)
ООО «Нерюнгри-Металлик»	Краткосрочные займы	бн от 13.02.2020	13.02.2022	345

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества:

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

В краткосрочных кредитах и займах 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.

17. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб., и соответствует действующей на момент утверждения отчета редакции Устава.

18. Сведения о связанных сторонах

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Займы, полученные от связанных сторон:

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	срок погашения основной суммы на 31.12.2020	задолженность по займу, % 31.12.2019	получение ДС и начисление %	погашение и выплата %	курсовая разница	тыс. руб.
							задолженность по займу, % 31.12.2020
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	до 1 года	0	(400 245)	399 900	0	(345)

* 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

19. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2020 г. не произошло изменения отложенных налоговых активов (далее ОНА) и отложенных налоговых обязательств (далее ОНО). По состоянию на 31.12.2020 г. отложенные налоговые активы составляют 0 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства составляют - 0 тыс. руб.

Изменение ОНА и ОНО за 2020 г., отраженное в Отчете о финансовых результатах, в целом составило 0 тыс. руб.

20. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

21. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности 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.

«___» марта 2021 г

Общество с ограниченной ответственностью "ТОККО"
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 ББ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ББ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	%
I. Внеоборотные активы	1100	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы	1110	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Основные средства	1150	0	0	0	0	0	0
в т.ч.							
- основные средства	11501	0	0	0	0	0	0
- незавершенное строительство	11502	0	0	0	0	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0	0	0	0
Финансовые вложения	1170	0	0	0	0	0	0
в т.ч.							
- инвестиции в другие организации	11701	0	0	0	0	0	0
- прочие финансовые вложения	11702	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0	0	0	0
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0	0	0	0
II. Оборотные активы	1200	106	100	0	0	106	0
Запасы	1210	0	0	0	0	0	0
в т.ч.							
- сырье и материалы	12101	0	0	0	0	0	0
- затраты в незавершенном производстве	12102	0	0	0	0	0	0
- готовая продукция и товары на складах	12103	0	0	0	0	0	0
- 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	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность	1230	100	94	0	0	100	0
в т.ч.							
- покупатели и заказчики	12301	0	0	0	0	0	0
- авансы выданные	12302	0	0	0	0	0	0
- прочие дебиторы	12303	100	94	0	0	100	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0	0	0	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6	6	0	0	6	0
Прочие оборотные активы	1260	0	0	0	0	0	0
АКТИВЫ ВСЕГО	1600	106	100	0	0	106	0

Общество с ограниченной ответственностью "ТОККО"

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса за отчетный 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	(239)	(226)	0	0	(239)	0
Уставный капитал	1310	100	94	0	0	100	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	0	0	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(339)	(320)	0	0	(339)	0
IV. Долгосрочные обязательства	1400	0	0	0	0	0	0
Заемные средства	1410	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1430	0	0	0	0	0	0
Прочие обязательства	1450	0	0	0	0	0	0
V. Краткосрочные обязательства	1500	345	326	0	0	345	0
Заемные средства	1510	345	326	0	0	345	0
Кредиторская задолженность	1520	0	0	0	0	0	0
в т.ч.							
- поставщики и подрядчики	15201	0	0	0	0	0	0
- авансы полученные	15202	0	0	0	0	0	0
- налоги и сборы	15203	0	0	0	0	0	0
- взносы во внебюджетные фонды	15204	0	0	0	0	0	0
- персонал	15205	0	0	0	0	0	0
- учредители (выплата дохода)	15206	0	0	0	0	0	0
- прочие кредиторы	15207	0	0	0	0	0	0
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	0	0	0	0	0	0
Прочие обязательства	1550	0	0	0	0	0	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	1700	106	100	0	0	106	0