

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
										за 2020г.	за 2019г.	за 2020г.	за 2019г.
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	368 697	-	-	-	-	368 697	-	368 697	-	-	-
	5150	за 2019г.	368 697	-	-	-	-	368 697	-	-	-	-	-
в том числе:													
НИОКР рутин-лейкоксен	5141	за 2020г.	54 105	-	-	-	-	54 105	-	54 105	-	-	-
	5151	за 2019г.	54 105	-	-	-	-	54 105	-	-	-	-	-
НИОКР стекольный песок ВС-30	5142	за 2020г.	314 593	-	-	-	-	314 593	-	314 593	-	-	-
	5152	за 2019г.	314 593	-	-	-	-	314 593	-	-	-	-	-

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 давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	290	-	290	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020г.	-	85	-	85	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	
Грунт технический (ГТ-2)	5182	за 2020г.	-	205	-	205	
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	
Грунт технический (ГТ-1)							

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загоды за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 705 830	597 017	-	(19 301)	2 283 546
	5250	за 2019г.	1 413 469	298 564	(1 240)	(4 963)	1 705 830
в том числе:	5241	за 2020г.	1 688 769	333 114	-	(3 590)	2 018 293
	5251	за 2019г.	1 396 408	293 601	(1 240)	-	1 688 770
Оборудование к установке	5242	за 2020г.	17 061	259 630	-	(11 438)	265 253
	5252	за 2019г.	17 061	-	-	-	17 061
Приобретение основных средств	5243	за 2020г.	-	4 273	-	(4 273)	-
	5253	за 2019г.	-	4 963	-	(4 963)	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2019г.	
			за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	267	267	-
				-
в том числе:				
Система видеонаблюдения ГОК	5261	267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-
				-
в том числе:				
	5271	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	9 697	2 746	971
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	40 504	34 256	61 926
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	22 619	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	134 138	-	232 982	-	(69 213)	(23)	-	-	-	-	-	-	-	297 882	-
	5530	за 2019г.	19 826	-	128 582	-	(14 262)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	134 138	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 599	-	1 047	-	(2 015)	(25)	-	-	-	-	-	-	-	606	-
	5531	за 2019г.	-	-	1 599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 599	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	92 234	-	229 288	-	(67 170)	-	-	-	-	-	-	-	-	254 352	-
	5532	за 2019г.	17 365	-	89 124	-	(14 255)	-	-	-	-	-	-	-	-	92 234	-
	5513	за 2020г.	40 305	-	2 647	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	42 925	-
Прочая	5533	за 2019г.	2 461	-	37 859	-	(7)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	40 305	-
	5500	за 2020г.	134 138	-	232 982	-	(69 213)	(25)	-	-	-	-	-	-	-	297 882	-
Итого	5520	за 2019г.	19 826	-	128 582	-	(14 262)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	134 138	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод на кредиторов в дебиторской и дебиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую и дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	применование процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	289 691	2 013	6 565	-	-	-	141 895	-	440 164
	5571	за 2019г.	422 439	-	5 876	-	-	-	(138 624)	-	289 691
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	289 691	-	6 565	-	-	-	141 895	-	438 151
	5573	за 2019г.	422 439	-	5 876	-	-	-	(138 624)	-	289 691
прочая	5554	за 2020г.	-	2 013	-	-	-	-	-	-	2 013
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	558 784	781 336	1 291	-	(9 050)	-	(141 895)	-	1 190 467
	5580	за 2019г.	75 081	348 138	1 980	-	(3 157)	(1 882)	138 624	-	558 784
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	19 204	69 432	-	-	(8 411)	-	-	-	80 226
	5581	за 2019г.	1 203	19 162	-	-	(1 157)	(4)	-	-	19 204
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	500	-	-	-	-	-	-	500
	5582	за 2019г.	93	-	-	-	(91)	(2)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 807	94	-	-	(95)	-	-	-	1 806
	5583	за 2019г.	1 264	1 807	-	-	(1 264)	-	-	-	1 807
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	535 604	711 208	1 291	-	-	-	(141 895)	-	1 106 208
	5585	за 2019г.	70 000	325 000	1 980	-	-	-	138 624	-	535 604
прочая	5566	за 2020г.	2 169	102	-	-	(544)	-	-	-	1 727
	5586	за 2019г.	2 521	2 169	-	-	(645)	(1 876)	-	-	2 169
Итого	5550	за 2020г.	848 475	783 349	7 856	-	(9 050)	-	X	X	1 630 631
	5570	за 2019г.	497 520	348 138	7 856	-	(3 157)	(1 882)	X	X	848 475

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 676	4 259	(4 357)	-	5 578
в том числе:						
Резерв на выплату предстоящих отпусковых	5701	5 676	4 259	(4 357)	-	5 578

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	17 297	23 608	-
в том числе:				
Банковская гарантия Outotec Oyj	5801	-	21 380	-
Банковская гарантия АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)"	5802	-	2 228	-
Банковская гарантия Сбербанк России ПАО	5803	15 000	-	-
Банковская гарантия HSBC Bank (RU) (Limited Liability Company)	5804	2 297	-	-
Выданные - всего	5810	-	22 619	-
в том числе:				
Финанс Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске Договор залога оборудования №Д031-ЦУ-703770/2018/00017 от 25.01.2019 г.	5811	-	29	-
Финанс Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске Договор об ипотеке №Д11-ЦУ-703770/201800017 от 15.01.2019 г.	5812	-	22 590	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Кабанов Андрей Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2021 года _____



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2020 года
и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2020 года**

АО «ТГОК «Ильменит»

СОДЕРЖАНИЕ	2
1. Сведения об организации.....	3
2. Основные элементы учетной политики предприятия	5
3. Информация о связанных сторонах	6
4. Финансово-хозяйственная деятельность организации	8
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	24
6. События после отчетной даты	277
7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества	28
8. Информация по сегментам	30
9. Прочая информация	30
10. Налоговая нагрузка	31
11. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно	32

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТГОК «Ильменит» (далее «Общество») за 2020 год.

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Туганский горно-обогатительный комбинат «Ильменит».
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «ТГОК «Ильменит».
- 1.3. Адрес (местонахождения): 634583, Россия, Томская область, Томский район, село Октябрьское, улица Заводская, дом 100
Почтовый адрес: 634009, город Томск, Совпартшкольный переулок, дом 13
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05 сентября 2002 года, ОГРН: 1027000762260.
- 1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 7014038550
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 254 065 тыс. руб. и состоит из акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 1 тыс.руб. в количестве 254 065 штук.
- 1.7. Акционеры общества:
 - ЭРФЭЙ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (ARFAY ENTERPRISES LIMITED), количество акций — 228 689 шт. (доля в уставном капитале 90,01%);
 - ТГОК ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД (TGOK INVESTMENT LIMITED), количество акций — 25 376 шт. (доля в уставном капитале 9,99%);
- 1.8. Филиалов, представительств, дочерних обществ Общество не имеет.
- 1.9. Аудитором общества на основании заключенного Договора №07-72А/20 от 08 сентября 2020 года является Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»(СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606087136.
- 1.10. Среднесписочная численность сотрудников АО «ТГОК «Ильменит» в отчетном периоде составила 42 человека, в предшествующем периоде — 28 человек.
- 1.11. Основным видом деятельности предприятия является:
 - 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;
- 1.12. Действующие лицензии Общества:
 - лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов (№ВП-62-001155, бессрочно).
 - лицензия на пользование недрами (серия ТОМ №02006 ВЭ, дата окончания — 31 декабря 2024 года). Целевое назначение: добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой комбината.
 - лицензия на пользование недрами (серия ТОМ №02052 ТЭ, дата окончания — 31 декабря 2041 года). Целевое назначение: добыча рудных песков и попутных

компонентов на Южно-Александровском и Кусковско-Ширяевском участках Туганского месторождения.

- Лицензия на производство маркшейдерских работ (№35-ПМ-000791 (О) от 24 декабря 2009 года, бессрочно).

1.13. Единоличный исполнительный орган — с 15 марта 2019 года генеральный директор Кабанов Андрей Анатольевич.

1.14. Годовая бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, действующих в РФ, на основании:

- Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» утв. приказом МФ РФ от 06 октября 2008 года № 106н;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утв. приказом МФ РФ 06 июля 1999 года № 43н;
- Приказа Минфина России от 02 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа АО «ТГОК «Ильменит» «Об учетной политике общества».

1.15. Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, осуществляет Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус».

1.16. Бухгалтерский учет в организации осуществляется отделом бухгалтерского учета под руководством главного бухгалтера — Маслаковой Ларисы Васильевны.

1.17. У Общества избран Совет директоров в следующем составе:

Зайцев Олег Анатольевич
Куликов Станислав Сергеевич
Миرونчик Роман Борисович

1.18. У Общества избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

Кармалина Маргарита Алексеевна
Шепталин Константин Александрович
Тарновский Александр Юрьевич

1.19. У Общества отсутствуют дочерние Общества.

1.20. У Общества отсутствуют зависимые Общества.

- В составе поисковых активов признаются затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, капитализируемых в стоимости нематериальных поисковых активов.

В качестве этих активов учитываются следующие:

- возникающее на основании лицензии право на осуществление работ по поиску, разведке месторождений полезных ископаемых, их оценке;
- полученная в результате поисковых исследований (геофизических, топографических и геологических) информация относительно месторождений полезных ископаемых и недр;
- полученные при разведочном бурении результаты или результаты отбора образцов;
- оценка разработки месторождения и добычи полезных ископаемых с точки зрения коммерческой целесообразности.

Поисковые активы реклассифицируются в основные средства, нематериальные и иные активы на дату подтверждения коммерческой целесообразности.

Геологическая информация признается в качестве нематериального актива при условии, что работы по геологическому изучению относятся к месторождению, по которому подтверждена коммерческая целесообразность добычи.

Признание поисковых активов прекращается при прекращении работ в связи с их бесперспективностью в том отчетном периоде, в котором принято решение о коммерческой нецелесообразности добычи.

- В составе Результатов исследований и разработок признаются следующие активы:
 - результаты завершенных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР);
 - незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием НИОКР.

Списание стоимости признанных результатов НИОКР производится линейным способом, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов указанных работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды.

- Начисление амортизации основных средств как производственного, так и непроизводственного назначения осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, в течение всего срока их использования.
- Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ.
- Ежегодно проводится переоценка основных средств, состоящих в группе «Здания».
- Учет поступления, изготовления и списания сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары и прочих материально-производственных запасов, кроме покупных товаров, осуществляется по средней себестоимости.
- Общество формирует оценочные резервы в виде резерва на оплату отпусков.
- Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с

юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Официальные курсы валют, утвержденные ЦБ РФ:

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1.	Доллар США (руб.)	73,8757	61,9057	69,4706
2.	ЕВРО (руб.)	90,6824	69,3406	79,4605

Учетная политика утверждена Приказом Генерального директора «Об утверждении учетной политики АО «ТГОК «Ильменит» для целей бухгалтерского учета» от 30 декабря 2015 года с учетом изменений, утвержденных приказом №1/2 от 09 января 2020 года и приказом №7 от 31 декабря 2017 года.

В 2020 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

№ п/п	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
1	Не утвержден порядок создания резерва под обесценение запасов	Закреплены критерии оценки и порядок создания резерва
2	Не утвержден порядок создания резерва по сомнительным долгам	Закреплены критерии оценки и порядок создания резерва
3	Не утвержден порядок создания резерва по предстоящим отпускам работников	Закреплены критерии оценки и порядок создания резерва

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны АО «ТГОК «Ильменит»:

- ARFAY ENTERPRISES LIMITED — компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества (владеет 90,01%).
- TGOK INVESTMENT LIMITED — владеет 9,99% акций
- Кабанов Андрей Анатольевич — лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества в течение отчетного периода.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с ARFAY ENTERPRISES LIMITED в виде получения займов (Таблица 4.5 и Таблица 4.7).

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение в 2020 г. составило 4 234 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов — 821 тыс. руб.

В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель Совета директоров:

Мирончик Роман Борисович

Члены Совета директоров:

Зайцев Олег Анатольевич

Куликов Станислав Сергеевич

С прочими связанными сторонами Общество не совершало сделок.

4.1. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.1. Прибыль/убыток от продаж.

В связи с завершением опытно-промышленной разработки Южно-Александровского участка Туганского месторождения Общество остановило работу опытно-промышленной фабрики в июле 2016 года, в результате чего показатели от основной деятельности за 2020 год отсутствуют.

После остановки опытной фабрики все расходы, относящиеся к созданию актива «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)», включаются в его состав до момента запуска промышленного ГОКа.

На базе опытно-промышленного производства была отлажена технология добычи и обогащения с получением концентратов, соответствующего качества, в результате чего Компания сможет использовать в промышленных масштабах отработанную технологию обогащения в условиях замкнутого производственного цикла с учетом особенностей минеральных песков и извлекаемых полезных компонентов. В настоящее время ведется реализация Проекта по реконструкции и модернизации существующего опытно-промышленного производства с целью наращивания мощностей до 575 тысяч тонн переработки исходного сырья в год и увеличения объемов выпуска готовой продукции: цирконового, ильменитового, рутил-лейкоксового концентратов и кварцевого песка.

Основные задачи, стоящие перед АО «ТГОК «Ильменит», направлены на реконструкцию и модернизацию опытно-промышленного производства с целью наращивания производственных мощностей до 575 тыс. тонн переработки исходного сырья в год и увеличения объемов выпуска готовой продукции: цирконового, ильменитового, рутил-лейкоксового концентратов и кварцевого песка.

По состоянию на текущую дату проект «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)» находится в глубокой стадии реализации, получена вся необходимая исходно-разрешительная документация (ИРД), активно ведутся строительно-монтажные работы, осуществляется поставка оборудования. Планируемый срок запуска обогатительной фабрики 3 - 4 квартал 2021 года.

В таблице ниже указан перечень полученной ИРД.

Таблица 4.1.

№ п/п	Параметр	Статус
1	Технико-экономическое обоснование постоянных разведочных кондиций и подсчет запасов Туганского ильменит-цирконового россыпного месторождения в Томской области	Утверждено заключение в Федеральном агентстве по недропользованию (Москва)
2	Земельные участки	
2.1	ГЛТ — Формирование и утверждение проекта планировки территории и проекта межевания территории	Выполнено (получено постановление Администрации Малиновского сельского поселения №131 от 26.12.2018г. об утверждении проекта планировки территории и проекта межевания территории)

№ п/п	Параметр	Статус
2.2	ОФ — Исправление ошибки в местоположении границ земельного участка с кадастровым номером 70:14:0326004:4 и исправлением ошибки в местоположении границ смежных земельных участков с кадастровыми номерами 70:14:0326004:5, 70:14:0326004:8.	Выполнено. Получены выписки из ЕГРН (на ЗУ 70:14:0326004:4, 70:14:0326004:5, 70:14:0326004:8) с уточненными координатами.
2.3	ОФ — Подготовка и утверждение ГПЗУ (градостроительный план земельного участка) для ОФ	Выполнено. Получены Постановления Октябрьского сельского поселения №31, 32, 33 от 03 июня 2019 года
2.4	Карьер — Подготовка и постановка многоконтурного земельного участка на государственный кадастровый учет в Федеральном государственном бюджетном учреждении «Федеральной кадастровой палаты Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» по Томской области. Оформление договора аренды	Выполнено. Получены выписки из ЕГРН (на ЗУ 70:14:00000001227, 70:14:0200030:96) с уточненными координатами.
2.5	<u>Дополнительный ЗУ под очистные сооружения на карьере:</u> Подготовка и постановка земельного участка на государственный кадастровый учет в Федеральном государственном бюджетном учреждении «Федеральной кадастровой палаты Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии» по Томской области.	Выполнено Получена выписка из ЕГРН на ЗУ 70:14:0200030:259. Заключен договор аренды № 63.
3	Исходно-разрешительная документация (ИРД) необходимые для разработки проектной документации по всем объектам «ПРОЕКТА»	
3.1	Письма, справки, заключения, договора и пр. — всего более 40 документов по каждому объекту	Собран полный комплект документации для прохождения экспертиз по всем объектам (карьер, фабрика, инфраструктура)
4	Изыскания (инженерно-геодезические, инженерно-геологические, инженерно-гидрометеорологические, инженерно-экологические)	
4.1	ОФ	Выполнено. Получено положительное заключение Государственной экспертизы № в ЕГРз 70-1-1-3-035048-2019
4.2	Карьер	Выполнено. Положительное заключение негосударственной экспертизы № 70-2-1-1-006726-2020
4.3	ТЛТ + пути необщего пользования; пути общего пользования	Выполнено. Получено положительное заключение негосударственной экспертизы № 70-2-1-1-012594-2019
5	Основные технические решения (ОТР)	
5.1	ОФ	ОТР выполнены и приняты в 1 кв. 2019 г. На основании решений принятых в ОТР разработана проектная документация и

№ п/п	Параметр	Статус
		передана на экспертизу («Главгосэкспертиза»)
5.2	ТЛТ	ОТР выполнены и приняты в 1 кв. 2019 г. На основании решений принятых в ОТР выполнен проект и пройдена негосударственная экспертиза
6	«Проект»	
6.1.	Обогащительная фабрика	
	Экспертное заключение санитарно-эпидемиологической экспертизы проекта СЗЗ №1-1865 от 02 октября 2019 года	Выполнено Орган инспекции ИП Шавлинской Л.П.
	Санитарно-эпидемиологическое заключение на проект СЗЗ №70.ТС.03.000.Т.000564.10.19 от 18 октября 2019 года	Выполнено Управление Роспотребнадзора по Томской области
	Решение об установлении санитарно-защитной зоны № 80 от 29 ноября 2019 года	Выполнено Управление Роспотребнадзора по Томской области
	Заключение о согласовании деятельности оказывающей воздействие на водные биологические ресурсы и среду их обитания	Выполнено Верхнеобское ТУ Росрыболовства, №05-50/3807 от 26 августа 2019 года
	Отчет о научно-техническом сопровождении инженерных изысканий и проектирования зданий и сооружений для объекта капитального строительства «Туганский горно-обогащительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Обогащительная фабрика». Шифр 92172н-01	Выполнено «Томский государственный архитектурно-строительный университет»(ТГАСУ) (2019)
	Положительное заключение Государственной экспертизы № в ЕГРз 70-1-1-3-035048-2019 на объект: Туганский горно-обогащительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год. (1 этап). Обогащительная фабрика	Выполнено ФАУ Главгосэкспертиза РФ
	Разрешение на строительство № 70-16-37-2019 от 13 декабря 2019 года	Выполнено Октябрьское сельское поселение
	Проектная документация (разработчик ТОМС-инжиниринг, 2019)	Выполнено
6.2.	Транспортно-логистический терминал Соединительный путь необщего пользования	
	Экспертное заключение санитарно-эпидемиологической экспертизы проекта СЗЗ №000002023 от 28 июня 2019 года	Выполнено ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии по Томской области»
	Санитарно-эпидемиологическое заключение на проект СЗЗ №70.ТС.03.000.Т.000340.07.19 от 25 июля 2019 года	Выполнено Управление Роспотребнадзора по Томской области
	Решение об установлении санитарно-защитной зоны от 03 сентября 2019 года №68	Выполнено Управление Роспотребнадзора по Томской области
	Заключение о согласовании деятельности оказывающей воздействие на водные биологические ресурсы и среду их обитания	Выполнено Верхнеобское ТУ Росрыболовства

№ п/п	Параметр	Статус
	№02-50/4171 от 25 сентября 2019 года	
	Заключение негосударственной экспертизы проектной документации по объекту «Транспортно-логистический терминал» № 70-2-1-2-026771-2019 от 04 октября 2019 года	Выполнено ООО «СтройЭкспертБюро»
	Заключение негосударственной экспертизы проектной документации по объекту «Соединительный путь необщего пользования» № 70-2-1-2-027088-2019 от 07 октября 2019 года	Выполнено ООО «СтройЭкспертБюро»
	Разрешение на строительство Транспортно-логистического терминала №70-310-03-2019 от 16 октября 2019 года	Выполнено Администрация МО «Малиновское сельское поселение»
	Разрешение на строительство Соединительного пути необщего пользования №70-310-02-2019 от 16 октября 2019 года	Выполнено Администрация МО «Малиновское сельское поселение»
	Согласование проектной документации по объекту «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Железнодорожный путь необщего пользования АО «ТГОК Ильменит»с транспортно-логистическим терминалом, примыкающий к восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги. Транспортно-логистический терминал»	Выполнено Западно-Сибирская ж.д. письмо № ИСХ-14325/3-Сиб от 10 декабря 2019 года
	Согласование проектной документации по объекту «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Железнодорожный путь необщего пользования АО «ТГОК Ильменит»с транспортно-логистическим терминалом, примыкающий к восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги. Соединительный путь необщего пользования»—	Выполнено Западно-Сибирская ж.д. письмо № ИСХ-14198/3-Сиб от 06 декабря 2019 года
	Проектная документация по объекту «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Железнодорожный путь необщего пользования АО «ТГОК Ильменит»с транспортно-логистическим терминалом, примыкающий к восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги. Транспортно-логистический терминал»	Выполнено
	Проектная документация по объекту «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Железнодорожный путь необщего пользования АО «ТГОК Ильменит»с транспортно-логистическим терминалом, примыкающий к восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги.	Выполнено

№ п/п	Параметр	Статус
	Соединительный путь необщего пользования»	
6.3.	Объекты железнодорожной инфраструктуры общего пользования на восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги	
	Заключение негосударственной экспертизы проектной документации по объекту № 70-2-1-2-028531-2019 от 22 октября 2019 года	Выполнено ООО «Сибирский региональный экспертный центр «СибрегионЭксперт»
	Согласование проектной документации по объекту: «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Объекты железнодорожной инфраструктуры общего пользования на восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги»	Выполнено Западно-Сибирская жд — письмо № ИСХ-14559/З-Сиб от 14 декабря 2019 года
	Проектная документация по объекту: «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап). Объекты железнодорожной инфраструктуры общего пользования на восстанавливаемой станции Туган Западно-Сибирской железной дороги»	Выполнено
6.4.	Карьер	
	Проектная документация «Разработка Туганского ильменит-цирконового россыпного месторождения. Технический проект »(АО «Гипроцветмет», 2019)	Утвержден протокол заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых (ЦКР-ПИ Роснедра) № 377/19-СТП от 24 декабря 2019 года
	ПРОТОКОЛ общественных слушаний по объекту государственной экологической экспертизы, включая материалы оценки воздействия на окружающую среду	Получено от 25 октября 2019 года, Малиновское сельское поселение
	Проект освоения лесов	Получено положительное заключение № 6007 и № 6039 Государственной экспертизы Департамента лесного хозяйства Томской области, утверждено распоряжением от 06 ноября 2019 года № 1166 и № 1360 от 10 декабря 2019 года
	Лесная декларация от 10 февраля 2020 г № 1 и № 2	Согласовано — филиал Корниловское лесничество (Департамент лесного хозяйства Томской обл.), письмо № 27/16 и № 28/16 от 12 февраля 2020 года
	Отчет по санитарно-гигиенической оценке риска здоровью населения № 5-3154 от 25 ноября 2019 года	Выполнено Орган инспекции ИП Шавлинской Л.П.
	Экспертное заключение санитарно-эпидемиологической экспертизы проекта СЗЗ № 1-3175 от 26 ноября 2019 года	Выполнено Орган инспекции ИП Шавлинской Л.П.
	Санитарно-эпидемиологическое заключение на проект СЗЗ № 70.ТС.03.000.Т.000771.12.19 от	Выполнено Управление Роспотребнадзора по Томской

№ п/п	Параметр	Статус
	20 декабря 2019 года	области
	Оценка воздействия на водные биологические ресурсы и среду их обитания	Выполнено Верхне-Обский филиал ФГБУ «Главрыбвод»(утверждено 28 ноября 2019 года)
	Заключение о согласовании деятельности, оказывающей воздействие на водные биологические ресурсы и среду их обитания	Выполнено Верхнеобское ТУ Росрыболовства № 02-50/214 от 20 января 2020 года
6.5.	ГРП (газораспределительный пункт)	
	Реконструкция объекта «Газоснабжение Туганского горно-обогатительного комбината «Ильменит»(документация разработана АО «Гипрониигаз»(14/3250) Рабочая документация	Объект принят 24.01.2020 г. — Утвержден Акт приемки объекта газораспределительной системы, при участии Отдела по надзору за объектами трубопроводного транспорта, газопотребления Ростехнадзора
6.6.	ВЛ обогатительная фабрика	
	Проектная документация: ЛЭП 10кВ (от ТП «Малиновка»— обогатительный комплекс ОАО «ТГОК «Ильменит»с. Октябрьское, ул. Заводская, 100) (шифр 4717)	Согласовано — ПАО «Томская Распределительная Компания»ПО «Центральные Электрические Сети»
6.7.	ВЛ карьер	
	Проектная документация: «ВЛ 10 кВ «Опора №67 фидера М-17 — КТП на карьеры Южно-Александровского участка Туганского месторождения	Согласовано — ПАО «Томская Распределительная Компания»ПО «Центральные Электрические Сети»
	Проект освоения лесов	Получено положительное заключение № 6075 и № 6074 Государственной экспертизы Департамента лесного хозяйства Томской области. Распоряжение от 28 декабря 2019 года № 1489 и № 1488
	Лесная декларация от 10.02.2020 № 3 и № 4	Согласовано филиал Корниловское лесничество (Департамент лесного хозяйства Томской обл.), письмо № 29/16 и № 30/16 от 12 февраля 2020 года
7	Перенос питьевого водоснабжения с. Октябрьское из СЗЗ ОФ «Ильменит»	Выполнен. Восстановлены и введены в эксплуатацию скважины усл № 12 и № 15 и пробурена новая (резервная) скважина усл №7)
8	Рабочая документация по всем объектам «ПРОЕКТА»	Разработка РД начата в мае 2019 г, окончание апрель 2021 г. РД выдается каждую неделю «в производство работ»

4.1.2. Проценты к уплате.

Показатель проценты к уплате в 2020 году в Отчете о финансовых результатах отсутствует, так как в соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» Обществом в состав инвестиционного актива «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)» в 2020 году было включено 7 856,4 тыс. руб. процентов, начисленных по следующим договорам займа:

- Договор займа №13 от 03.05.2016 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №14 от 24.06.2016 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №15 от 13.07.2016 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №16 от 12.08.2016 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №17 от 21.11.2016 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №18 от 28.04.2017 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №19 от 20.06.2017 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №20 от 18.08.2017 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №21 от 11.10.2017 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №22 от 22.01.2018 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №23 от 02.07.2018 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED).

4.1.3. Прочие доходы.

Прочие доходы за отчетный период уменьшились по сравнению с 2019 годом на 10 859 тыс. руб. и составили 34 300 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы — 3 651 тыс. руб. (в 2019 году 462 тыс. руб.) и курсовые разницы по расчётам в у.е. — 6 080 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),

Положительная курсовая разница, возникшая в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли по курсу на 31 декабря 2020 года (курс доллара = 73,8757) учтена в составе прочих доходов. Согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ (на дату совершения операции, а по остаткам денежных средств на валютных счетах — на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности).

- доходы, связанные с реализацией ОС — 142 тыс. руб. (в 2019 году 1 118 тыс. руб.),
— Подъемник телескопический монтажный ТЕМП АДМ-00636.
- связанные с продажей иностранной валюты — 16 031 тыс. руб. (в 2019 году 30 806 тыс. руб.),

Доходы, связанные с продажей иностранной валюты в размере 16 031 тыс. руб. в 2020 году (в 2019 году 30 806 тыс. руб.), образовались в связи с разницей валютных курсов поступления валютных займов и реализацией валюты для осуществления текущих платежей.

- связанные с реализацией прочего имущества — 21 тыс. руб. (в 2019 году 5 605 тыс. руб.),
- В статье «Доходы в связи с реализацией прочего имущества» отражена реализация проб цирконового концентрата в адрес потенциальных потребителей.

- связанные с реализацией права до наступления платежа — 7 109 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),

В статье «Доходы в связи с реализацией права до наступления платежа» отражена передача прав по договору уступки требования кредитора.

- прочие внереализованные доходы — 937 тыс. руб. (в 2019 году 40 тыс. руб.),

По условиям заключенных договоров строительного подряда, Подрядчик обязуется оплачивать предоставленные коммунальные ресурсы для выполнения работ (в данном случае электроэнергию), возмещение расходов АО «ТГОК «Ильменит» в 2020 г. — 851 тыс. руб.; возмещение расходов ФСС на предупредительные мероприятия по охране труда и на профилактику COVID-19 — 85 тыс. руб.

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 329 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),

Доходы, связанные с продажей иностранной валюты в размере 329 тыс. руб. в 2020 году, образовались в связи с разницей валютных курсов расчётов и официальных курсов валют.

- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности — 0 тыс. руб. (в 2019 году 1 896 тыс. руб.),
- Доходы, связанные с ликвидацией основных средств — 0 тыс. руб. (в 2019 году 5 232 тыс. руб.).

4.1.4. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2020 год уменьшились по сравнению с 2019 годом на 2 070 тыс. руб. и составили 46 382 тыс. руб. (в 2019 году 48 452 тыс. руб.), в т.ч.:

- курсовые разницы — 5 193 тыс. руб. (в 2019 году 140 тыс. руб.) и курсовые разницы по расчётам в у.е. — 6 407 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),

Отрицательная курсовая разница, возникшая в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли по курсу на 31 декабря 2020 года.

- расходы, связанные с реализацией имущества — 238 тыс. руб. (в 2019 году 5 485 тыс. руб.),
- расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа — 7 109 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),
- расходы на услуги банков — 646 тыс. руб. (в 2019 году 318 тыс. руб.),
- штрафы, пени, неустойки к уплате — 353 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),
- расходы, связанные с продажей валюты — 16 176 тыс. руб. (в 2019 году 30 916 тыс. руб.),
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 491 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.),
- прочие внереализованные расходы — 9 769 тыс. руб. (в 2019 году 4 965 тыс. руб.),
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности — 0 тыс. руб. (в 2019 году 8 тыс. руб.),
- Расходы, связанные с ликвидацией основных средств — 0 тыс. руб. (в 2019 году 6 620 тыс. руб.),

4.1.5. Прибыль/убыток до налогообложения. чистая прибыль/убыток отчетного периода

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(12 082)	(2 435)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(2 416)	(487)
Постоянные разницы отчетного периода:		

<i>Прочие разницы</i>	651	610
Итого постоянные разницы	651	610
Временные разницы отчетного периода:	1 765	(123)
<i>Учет материалов</i>	100	136
<i>Расходы по выполнению условий лицензии для геологического изучения №ТОМ02104ТП от 11.11.2016 г</i>	277	-
<i>Убыток текущего периода</i>	3 886	1424
<i>Разницы по учету амортизации и капитализируемых процентов</i>	(2 498)	(1683)
Итого временные разницы:	1 765	(123)
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	(19 431)	(7 121)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	—	—

4.1.6. Прибыль (убыток), приходящаяся на 1 акцию

Убыток на 1 акцию в 2020 году составляет 0,041 тыс. руб.

Убыток на 1 акцию в 2019 году составляет 0,010 тыс. руб.

4.2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.2.1. Результаты исследований и разработок и нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость результатов НИОКР осталась без изменений и составила 368 697 тыс. руб. по объектам «Отработка технологии по получению рутил-лейкоксового концентрата при обогащении песков Туганского месторождения» и «Отработка технологии получения товарных кварцевых песков для стекольной промышленности, соответствующих марке ВС-030-В».

На основании заключения комиссии результаты НИОКР признаны положительными, отработанные технологии получения рутил-лейкоксового концентрата и товарных кварцевых песков для стекольной промышленности, соответствующих марке ВС-030-В планируется использовать для производственных нужд в будущем. Стоимость результатов исследований и разработок будет списываться на затраты по производству продукции в течение трех лет с начала их фактического применения после запуска горно-обогатительного комбината и выпуска данной продукции в 2021 году.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года N 66н), Таблица 1.5. Пояснений.

4.2.2. Нематериальные поисковые активы (НПА)

По состоянию на 31 декабря 2019 года в составе нематериальных поисковых активов были отражены расходы, относящиеся к выполнению работ в соответствии с лицензией на пользование недрами для геологического изучения ТОМ 02104 ТП в размере 1 711 тыс. рублей.

С 01 сентября 2020 года право пользования недрами, предоставленное по данной лицензии было досрочно прекращено на основании Приказа №395 от 21 августа 2020 года Департамента по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) в связи с тем, что запасы песчаника, подсчитанные по результатам их оценки на участке недр, не являются объектом государственной экспертизы ТКЗ Центрсибнедра, а также других экспертных органов. Без рассмотрения отчета с подсчетом запасов в государственной комиссии по запасам, запасы песчаника не могут быть поставлены на государственный учет, что исключает возможность получения лицензии для добычи песчаника с целью получения щебня.

В связи с данными обстоятельствами накопленные расходы в сумме 1 844 тыс. руб. были отнесены в 2020 году на прочие расходы.

4.2.3. Основные средства.

За 2020 год произошло увеличение остаточной стоимости основных средств на 16 023 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 56 372 тыс. руб., на начало периода — 40 349 тыс. руб. Согласно учетной политике здания подлежат ежегодной переоценке.

По итогам переоценки на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость основных средств уменьшилась на 23 507 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период составила 15 334 тыс. руб. Также, при выбытии основных средств была списана накопленная амортизация в размере 58 тыс. руб. На конец отчетного периода амортизация составила 67 205 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Здания — от 7 лет до 20 лет,
- Сооружения — от 7 лет до 20 лет,
- Машины и оборудование (кроме офисного) — от 3 лет до 15 лет,
- Офисное оборудование — от 1 года до 7 лет,
- Производственный и хозяйственный инвентарь — от 3 лет до 7 лет,
- Транспортные средства — от 3 лет до 10 лет.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения составили 2 283 546 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 1 705 831 тыс. руб.); включают в себя:

- незавершенное строительство объектов основных средств в сумме 2 018 293 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 1 688 770 тыс. руб.), увеличение стоимости объектов незавершенного строительства за 2020 г. составило 330 тыс. В состав объектов НЗС входит:
 - ✓ Перечень титульных объектов по площадке ГОК (Промплощадка, обогатительная фабрика склад рудного песка, цех мокрого обогащения, цех минеральной сепарации, цех кварцевого песка, котельная, участок сгущения и фильтрации хвостов, сгуститель, корпус фильтрации, ограждение, АБК, РММ со складами, ТП) — 1 929 771 тыс. руб.
 - ✓ Перечень титульных объектов железнодорожного транспорта — 65 972 тыс. руб.;
 - ✓ Оборудование, переданное в монтаж — 10 764 тыс. руб.;
 - ✓ Воздушная линия ВЛ-10 кв от Малиновки (ADM-00151) — 7 668 тыс. руб.;
 - ✓ Грохот мокрого грохочения D5Z1014 №1-4 (Позиция W1-M15, начальное обогащение кварцевых песков) — 1 844 тыс. руб.;
 - ✓ Высокопроизводительный сгуститель OUTOTEC HRT20 диаметром 20м — 800 тыс. руб.;
 - ✓ Винтовые сепараторы MG6.3 и WW6Plus (Mineral Technologies Pty Ltd Контракт № МТАUE18103-4 от 19.07.19) — 694 тыс. руб.;
 - ✓ Вибрационный грохот Zewa 1600*5000 (поз SC-1103) с комплектом просеивающих панелей ПУ WS-85 — 513 тыс. руб.;

✓ Скважина водозаборная для технологического обеспечения водой объектов промышленности (ТМ-662 (1-И)) АДМ-00334 — 265 тыс. руб.

- оборудование к установке в сумме 265 253 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года 17 061 тыс. руб.);

В таблице ниже представлено основное оборудование к установке.

Таблица 4.4.

Поставщик	Тип оборудования	Договор	Сумма, тыс. руб.	Поставка
Ньюфотон ООО	Грохот мокрого грохочения D5Z1014 — 4 шт для фракционирования кварцевого песка; Сито полиуретановое Landsky Mesh Tec-0,3.	№036/НФ от 07.11.2019	39 577	частичная
Горные машины АО	Металлодетектор, Магнитные сепараторы, зумпфы, компрессорная	№89 от 23.01.2020	32 098	частичная
РИДТЕК АО	Ленточный вакуумный фильтр DU1-400, Ленточный вакуумный фильтр DU20-2500, Ленточный вакуумный фильтр DU8-1000 для удаления влаги из концентратов, песка перед сушкой в сушильной печи.	№70ПС от 07.08.2019	30 712	частичная
HEBEI AOJIN MACHINERY CO., LTD	Насосы дренажные и шламовые для перекачки пульпы	№SH190808 от 22.11.2019	25 118	полная
Mineral Technologies Pty Ltd	Винтовые сепараторы для мокрой сепарации руды и получения концентрата	№МТАUE18103-4 от 19.07.2019	23 224	полная
Фирма ОЗОН ООО	Очистные сооружения сточных вод 5800м3/сут	№45 от 18.06.2020	22 081	частичная
ZHENGZHOU CORIN MACHINERY CO.,LTD.	Сушильное оборудование для сушки концентратов и кварцевого песка	№21052019 от 16.12.2019	17 474	полная

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб.)

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земельные участки всего, в том числе:	56
2	Объекты внешнего благоустройства	—
3	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	40 504

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

В течение 2020 года не происходило изменений сроков полезного использования

4.2.4. Отложенные налоговые активы.

Величина отложенных налоговых активов на 31 декабря 2020 года составила 209 036 тыс. руб. Состав статьи баланса расшифрован в таблице ниже:

Таблица 4.5.

Вид отложенного	2020	2019	Отклонение
налогового актива	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Внеоборотные активы	29	—	29

Основные средства	25 653	25 641	12
Расходы будущих периодов	183 354	179 191	4 163
Итого	209 036	204 832	4 204

4.2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов — 3 520 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2019 года 2 889 тыс. руб.), которые включают в себя расходы, на право использования программной системы MICROMINE; расходы, предусмотренные соглашением №6 от 12 марта 2019 года об участии АО «ТГОК «Ильменит» в социально-экономическом развитии Томского района.

4.2.6. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов. Поскольку текущая рыночная стоимость МПЗ соответствует рыночной стоимости, то резерв под снижение стоимости в отчетном периоде не создавался.

4.2.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам не создавались.

4.2.8. Денежные средства.

Состав денежных средств в тыс. руб. представлен в таблице ниже:

Таблица 4.6.

	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Касса	2	2
Расчетный счет	14 916	5 493
Валютный счет	—	46
Специальные счета в банках	—	—
Итого	14 918	5 541

4.2.9. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2020 года прочие оборотные активы составляют 647 тыс. руб. и включают в себя расходы будущих периодов 312 тыс. руб. и НДС по арендным обязательствам 335 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года прочие оборотные активы составляют 30 тыс. руб. и включают в себя расходы будущих периодов 312 тыс. руб.

4.2.10. Уставный капитал.

Уставный капитал за отчетный период не изменился и составляет 254 065 тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 254 065 полностью оплаченных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

Таблица 4.7.

Учредитель	%

ARFAY ENTERPRISES LIMITED	90,01%
TGOK INVESTMENT LIMITED	9,99%
Итого	100%

4.2.11. Переоценка внеоборотных активов.

Переоценка основных средств по группе «Здания» проведена согласно заключенному договору на проведение оценки №1/21 от 21 января 2020 года с ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности».

За 2020 год добавочный капитал Общества в части переоценки основных средств на 31 декабря 2020 года увеличился на 10 267 тыс. руб. и составил 107 689 тыс. руб. Изменения связаны со строительными работами в отношении зданий: цех гравитации, цех магнитной сепарации, цех электросепарации, цех стекольного песка и каолина, склад рудного песка, переход и весовая (сумма дооценки 10 391 тыс. руб.) и с выбытием объекта основных средств Вагон-бытовка (сумма дооценки в размере 123 тыс. руб. отнесена в нераспределенную прибыль организации).

4.2.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал за 2020 год не изменился и составляет на конец отчетного периода 1 024 670 тыс. руб.

4.2.13. Резервный капитал.

В соответствии с Уставом размер резервного капитала установлен в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный капитал формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли. По состоянию на 31 декабря 2020 года резервный капитал в связи с тем фактом, что ранее Общество получало убытки, сформирован не в полном объеме и составляет 4 919 тыс. руб.

4.2.14. Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток.

Нераспределенная прибыль уменьшилась по сравнению с 2019 годом на 10 199 тыс. руб. и на 31 декабря 2020 года составила 80 710 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2020 год сформирован убыток в размере 10 322 тыс. руб., сумма дооценки в размере 123 тыс. руб. была отнесена на нераспределенную прибыль организации в результате выбытия объекта основных средств Вагон-бытовка, который ранее участвовал в переоценке.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 1 472 052 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составили 1 471 983 тыс. руб.

4.2.15. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2020 года величина долгосрочных заемных средств составила 438 151 тыс. руб.

На 31 декабря 2019 года величина долгосрочных заемных средств составила 289 691 тыс. руб.

Увеличение произошло в результате перевода займов из краткосрочных в долгосрочные (подписаны дополнительные соглашения к договорам займа от 03 марта 2020 года со сроком возврата 31 декабря 2026 года) и начисления процентов за 2020 год.

Задолженность сформирована из основных сумм долга и начисленных процентов по займам, представленным в таблице ниже:

Таблица 4.8.

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по займу, тыс. руб.	Дата погашения
ARFAY ENTERPRISES LIMITED			
Договор займа от 02.07.2010	—	40 198	31.12.2026
Договор займа от 08.07.2010	—	215 085	31.12.2026
Договор займа б/н от 01.02.2013	—	2 350	31.12.2026
Договор займа №2 от 16.04.2013	—	15 694	31.12.2026
Договор займа №3 от 24.04.2013	—	1 869	31.12.2026
Договор займа №4 от 10.05.2013	—	416	31.12.2026
Договор займа №5 от 12.08.2013г.	—	5 502	31.12.2026
Договор займа №6 от 21.10.2013г.	—	2 196	31.12.2026
Договор займа №7 от 24.06.2014г.	—	1 136	31.12.2026
Договор займа №8 от 11.08.2014г.	—	810	31.12.2026
Договор займа №11 от 26.06.2015г.	4 435	—	31.12.2026
Договор займа №12 от 29.09.2015г.	29 689	—	31.12.2026
Договор займа №13 от 03.05.2016г.	12 852	5 145	31.12.2026
Договор займа №14 от 24.06.2016г.	4 377	1 694	31.12.2026
Договор займа №15 от 13.07.2016г.	4 168	1 596	31.12.2026
Договор займа №16 от 12.08.2016г.	4 168	1 563	31.12.2026
Договор займа №17 от 21.11.2016г.	8 962	2 943	31.12.2026
Договор займа №18 от 28.04.2017г.	4 168	1 299	31.12.2026
Договор займа №19 от 20.06.2017г.	4 516	1 354	31.12.2026
Договор займа №20 от 18.08.2017г.	5 558	1 588	31.12.2026
Договор займа №21 от 11.10.2017г.	8 545	2 344	31.12.2026
Договор займа №22 от 22.01.2018г.	22 230	5 420	31.12.2026
Договор займа №23 от 02.07.2018 г.	11 810	2 471	31.12.2026
Итого	125 478	312 674	
		438 151	

За 2020 год в стоимость инвестиционного актива «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)» были включены проценты, начисленные по договорам займа в сумме 7 856 тыс. руб., за 2019 год — 7 856 тыс. руб.

4.2.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства составили на конец отчетного периода 142 937 тыс. руб. Движение отложенных налоговых обязательств представлено в таблице ниже:

Таблица 4.9.

Вид отложенного налогового обязательства	2020 тыс. руб.	2019 тыс. руб.	Отклонение тыс. руб.
Внеоборотные активы	142 136	139 938	2 198
Готовая продукция	168	265	(97)
Материалы	16	19	(3)
Основные средства	616	274	342
Полуфабрикаты	1	1	0
Итого	142 937	140 497	2 440

4.2.17. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2020 года величина краткосрочных заемных средств увеличилась на 570 604 тыс. руб. и составила 1 106 208 тыс. руб.

Увеличение задолженности сформировалось в результате переноса задолженности по займам из долгосрочных обязательств и поступлений по беспроцентным договорам займа №26-09 от 26 сентября 2018 года, заключенному с ООО «Изуриум Капитал Эдвайзерс (Рус) Лтд.» и б/н от 13 марта 2020 года, заключенному с ARFAY ENTERPRISES LIMITED.

Таблица 4.10.

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма долга по займу в валюте, тыс. руб.	Дата погашения
ARFAY ENTERPRISES LIMITED	—	19 208	
Договор займа №б/н от 13.03.2020 г.	—	19 208	16.03.2021
ООО «Изуриум Капитал Эдвайзерс (Рус) Лтд.»	1 087 000	—	
Договор займа №26-09 от 26.09.2018г.	1 087 000	—	30.06.2021
	1 087 000	19 208	
Итого		1 106 208	

4.2.18. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков.

Величина оценочного резерва на конец 2020 года составила — 5 578 тыс. руб., что на 98 тыс. руб. меньше, чем на начало отчетного периода.

За отчетный период Общество не имело обязательств по выданным поручительствам, гарантиям или обязательствам, вытекающим из учтенных (дисконтированных) организацией векселей, и других аналогичных обязательств.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

5. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

5.1. Арендованные основные средства

На конец отчетного периода имущество, переданное в залог, отсутствует.

На 31 декабря 2020 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражены объекты, полученные по договору аренды и договору лизинга №ОВ/Ф-55852-10-01 от 17 декабря 2020 года, №ОВ/Ф-55852-09-01 от 17 декабря 2020 года, заключенному с АО «Сбербанк Лизинг»:

Таблица 5.1.

Контрагент	Объект основного средства	Денежная оценка, тыс. руб.
Администрация Томского района	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В S=60318м2 по дог.№41 от 02 октября 2018 года	362
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12500м2 по дог.№42 от 02 октября 2018 года	75
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=35700м2 по дог.№43 от 02 октября 2018 года	214
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/1 S=5035м2 по дог.№44 от 02 октября 2018 года	30
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/2 S=14600м2 по дог.№45 от 02 октября 2018 года	88
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/3 S=15001м2 по дог.№46 от 02 октября 2018 года	90
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=193м2 по дог.№17 от 15 мая 2019 года	1
	Аренда земли окр.с.Малиновка S= 76584м2 по дог. №64 от 29 июля 2019 года	375
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12000м2 по дог.№65 от 01 августа 2017 года	0,3
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=55000м2 по дог.№66 от 01 августа 2017 года	1
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=8480м2 по дог.№67 от 01 августа 2017 года	0,2
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=582780м2 по дог.№68 от 01 августа 2017 года	14
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=34900м2 по дог.№69 от 01 августа 2017 года	0,8
	Аренда земли с. Малиновка ул.Пушкина 1В/6 S=13019м2 №122 от 22 октября 2020 года	33
	Аренда земли с. Малиновка уч.№5 S=787м2 №123 от 22 октября 2020 года	12
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=193м2 по дог. №119 от 09.10.2020 г.	1
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 3578м2 по дог. №121 от 22 октября 2020 года	7
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 13019м2 по дог. №122 от 22 октября 2020 года	25
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 787м2 по дог. №123 от 22 октября 2020 года	0,01
	Аренда земли с.Малиновка с. Малиновка уч.№6	1

	S=49366м2 №124 от 22 октября 2020 года	
	Аренда земли с. Малиновка уч.№7 S=74919м2 №125 от 22 октября 2020 года	2
	Аренда земли с.Малиновка,уч.1 S=1м2 №133 от 10 ноября 2020 года	0,01
	Администрация Томского района Аренда земли с. Октябрьское,уч.5 S=6м2 №134 от 10 ноября 2020 года	0,04
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/2 S=1310м2 №140 от 03 декабря 2020 года	0,03
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/1 S=923м2 №141 от 03 декабря 2020 года	0,02
	Аренда земли №145 от 03 декабря 2020 года. с.Октябрьское, 100г S=1519м2	7
Департамент лесного хозяйства	Аренда земли №156/09/20 от 17 ноября 2020 года урочище Прикульское, квартал 121 S=180413м2	322
ЗАО «Евротенд-М»	Нежилые помещения (аренда)	290
Лычев Валентин Николаевич	Аренда нежилого помещения (гараж) №1001=21,6 м2, расп по адр: г.Томск, пер.Совпартшкольный 13 стр.1	6
ОАО «РЖД»	Субаренда земли ст.Туган, 119 км ПК 4-6 S=2613,07м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000771 от 22 июля 2020 года	0,01
	Субаренда земли ст.Туган, 119 км ПК3-ПК8 S=8234,74м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000961 от 08 сентября 2020 года	1 739
АО «Сбербанк Лизинг»	Автомобиль CITROEN SPACE TOURER 150 Л.С (лизинг)	3 232
	Трактор БЕЛАРУС 82.1 (лизинг)	2 768

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные

На 31 декабря 2020 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены банковские гарантии возврата авансового платежа:

Таблица 5.2.

Гарант	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата вступления в силу	Дата окончания действия	Вид обеспечения
HSBC Bank (RR) (Limited Liability Company)	2 297	09.12.2019	16.04.2022	Оборудование
Сбербанк России ПАО	15 000	12.08.2020	03.04.2021	Оборудование

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В рамках реализации проекта было подписано Кредитное соглашение №КС-ЦУ-703770/2018/00017 от 23 ноября 2018 года между Банком ВТБ и АО «ТГОК «Ильменит». Сумма кредитной линии составляет 1 340 000 тыс. руб. Обеспечением исполнения обязательств по Кредитному соглашению является:

- залог недвижимого имущества в соответствии с договором об ипотеке № ДИ1-ЦУ-703770/2018/00017 от 15 января 2019 года;

- залог имущества (оборудования), приобретаемого в будущем по финансируемым Банком контрактам;
- залог 100 (ста) процентов акций;
- залог имущества (оборудования) в соответствии с договором о залоге оборудования №До31-ЦУ-703770/2018/00017 от 25 января 2019 года.
- залог недвижимого имущества в соответствии с договором об ипотеке, который подлежит заключению после оформления права собственности на объекты, построенные на земельных участках Заемщика.

В 2020 году было подписано соглашение о расторжении указанного кредитного соглашения (от 09 июля 2020 года), по состоянию на 31 декабря 2020 года все имущество выведено из залога, выборка по соглашению не производилась.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2021 года, следующего за отчетным, АО «ТГОК «Ильменит» было получено исковое заявление от ООО «Прогрессстройгрупп» о взыскании задолженности 4 682 тыс. руб. и расходы на оплату госпошлины 46 тыс. руб. Задолженность была полностью погашена 15 января 2021 года, в связи с чем, истец до даты предварительного заседания предоставил заявление об отказе от заявленных требований.

Определением суда от 17 февраля 2021 года арбитражный суд Томской области принял отказ ООО «Прогрессстройгрупп», производство по делу прекращено, расходы на госпошлину 46 тыс. руб. будут возвращены из федерального бюджета.

В январе 2021 года, получен горноотводной акт №70-6800-03364 от 15 января 2021 года, удостоверяющий уточненные границы горного отвода для добычи рудных песков и попутных компонентов участка недр Южно-Александровский Туганского месторождения.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Выделены следующие основные риски для деятельности Общества:

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск).

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Валютный риск связан с возможностью финансовых потерь, вызванных изменениями курсов валют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Для управления риском ликвидности Общество разрабатывает краткосрочные и долгосрочные прогнозы движения денежных средств.

Технологические риски

Риск получения продукции низкого качества или невыхода на запланированную мощность по причине ошибок при проектировании, ошибок при инжиниринге и монтаже оборудования, ненадлежащего контроля за процессом производства, либо ошибок в проектировании. Все условия по поставке оборудования, проектированию и строительству объектов (сроки, качество, ответственность и т.д.) будут согласованы и отражены в договорах.

Налоговый риск

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в связи с изменениями действующего налогового законодательства, валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, требований по лицензированию основной деятельности компании отсутствуют.

Судебные процессы

Общество ведет надлежащий учет дебиторской, кредиторской задолженности, обязательств перед органами государственной власти для возможности исключения претензий со стороны третьих лиц в целях избежания судебных разбирательств. Судебные процессы, которые негативно отразились бы на результатах деятельности Общества, в настоящее время отсутствуют.

Имущественные риски

К имущественным рискам относятся риски, несущие опасность потери предприятием имущества или его части в результате аварий на производстве. В целях минимизации подобных рисков Обществом проводятся профилактические мероприятия, направленные на предотвращение аварийных и опасных ситуаций на производстве. На предприятии осуществляется охрана имущества, установлены сигнализирующие устройства и противопожарные комплексы. Компания осуществляет страхование имущественных активов.

Страновые и региональные риски

Ухудшение политической и экономической ситуации в Томской области может оказать существенное влияние на деятельность АО «ТГОК «Ильменит». Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля. Возможность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения крупномасштабных забастовок в регионе оценивается как маловероятная. Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых АО «ТГОК «Ильменит» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью и т.п. отсутствуют.

Экологические риски

Деятельность Общества, связанная с выбросом продуктов деятельности и загрязняющих веществ в окружающую среду, нарушением земель, потенциальным вредом для флоры и фауны и другими факторами, представляющими опасность для окружающей среды, в настоящее время соответствует требованиям действующего законодательства. В рамках охраны окружающей среды производятся отборы проб и выполняются химический, радиологический, бактериологический анализы качества сточных, поверхностных вод. Общество считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Помимо перечисленных рисков в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в

разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

В течение 2020 года общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты.

Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы. Таким образом, COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

8. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

9. Прочая информация

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

В течение 2020 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2020 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Анализ общей налоговой нагрузки представлен в таблице ниже:

Таблица 8.1.

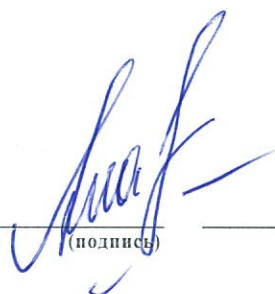
№ п/п	Наименование налога (сбора)	2020 год, тыс. руб.
1	Налог на прибыль организаций	—
2	Налог на добычу полезных ископаемых	—
3	Налог на имущество	746
4	Плата за пользование водными объектами (Водный налог)	—
5	Страховые взносы, ФСС	29 450
6	Прочие (транспортный налог, плата за загрязнение окружающей среды, земельный налог)	184
	Всего:	30 380

Налоговая нагрузка за 2020 г. составила 30 380 тыс. рублей.

11. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ
НЕПРЕРЫВНО

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Руководитель



(подпись)

**Кабанов Андрей
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

« 24 » марта 2021 г.

