

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ЗАО ЗДК «Золотая звезда»**  
**за 2021 год**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование:** Закрытое акционерное общество Золотодобывающая компания «Золотая звезда»

**Краткое наименование организации:** ЗАО ЗДК «Золотая звезда»

**ИНН/КПП** 1910005490/191001001

**Юридический адрес:** 655130, Республика Хакасия, Усть-Абаканский район, аал Чарков, рудник «Майский»

**Фактический и почтовый адрес:** 662608, Красноярский край, г. Минусинск, ул. Кравченко, дом 17

**Дата государственной регистрации:** ЗАО «Золотодобывающая компания «Золотая звезда» образована на основании решения учредителей о создании общества от 24.06.1996 года и зарегистрирована 24.06.1996 года Постановлением Усть-Абаканской администрации № 135

**Основной государственный регистрационный №** 1021900850399 Межрайонной Инспекцией ФНС № 3 по Республике Хакасия дата внесения записи 19.08.2002г.

Общество имеет представительство «Минусинское», местонахождение: Красноярский край, г. Минусинск, ул. Кравченко, 17

По состоянию на 31.12.2021 года общество имеет следующие обособленные подразделения:

Рудники по добыче и переработке окисленных руд способом кучного выщелачивания в том числе:

- филиал рудник «Майский», местонахождение: Республика Хакасия, Усть-Абаканский район

- филиал рудник «ЧАзы-Гол», местонахождение: Республика Хакасия, Аскизский район, с. Пуланколь

- филиал рудник «Еловый», местонахождение Республика Хакасия, Орджоникидзевский район, 45км к Северо-Западу от с. Сарала

Обособленное подразделение рудник Каспинский, местонахождение: Красноярский край, Курагинский район, 10км западнее п. Краснокаменск.

**Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров

-Совет директоров

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

**Учредителями ЗАО ЗДК «Золотая звезда» являются:**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 12500 рублей и состоит из 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 125 рублей каждая, полностью оплаченные акционерами

Список акционеров до 26.01.2022 г.		
Акционеры	Количество акций, шт.	% в Уставном капитале
Волков В. В.	<u>38</u>	<u>38%</u>
Чиркова Т. К.	<u>62</u>	<u>62%</u>
<u>итого</u>	<u>100</u>	<u>100%</u>

Список акционеров с 26.01.2022 г.		
Акционеры	Количество акций, шт.	% в Уставном капитале
Волков В. В.	<u>38</u>	<u>38%</u>
Костиков Г.Н.	<u>62</u>	<u>62%</u>
<u>итого</u>	<u>100</u>	<u>100%</u>

### **1.2 .Краткая характеристика деятельности Компании:**

Основным видом деятельности ЗАО ЗДК «Золотая звезда» является добыча руд и песков драгоценных металлов. ЗАО ЗДК «Золотая звезда» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

АБН 00329 БР, АБН 00157 БР, АБН 00305 БР, АБН 00429 БЭ, АБН 00529 БР

КРР 02791 БР

Буровзрывные и горно-добычные работы на объектах и переработку добытых руд ЗАО ЗДК «Золотая звезда» выполняет собственными силами.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### **1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:**

Сведение об исполнительном органе.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Обязанности генерального директора в 2021 году исполнял Ермоленко Виктор Егорович.

Избран Решением собрания акционеров от 31.07.2019 года «Об избрании генерального директора» до 31.07.2022г.

**Состав Совета директоров ЗАО ЗДК «Золотая звезда» по состоянию на 31.12.2021г. и до 22.02.2022г. :**

1.Чиркова Татьяна Константиновна

2. Волков Владимир Васильевич
3. Шавыркин Валерий Васильевич
4. Чирков Сергей Матвеевич
5. Мурзина Дания Сабиржановна
6. Ермоленко Виктор Егорович
7. Гурин Игорь Иванович

**Состав Совета директоров ЗАО ЗДК «Золотая звезда» с 22.02.2022г. :**

1. Костиков Глеб Николаевич
2. Шохин Андрей Леонидович
3. Дадонов Александр Валентинович
4. Савельев Дмитрий Юрьевич
5. Волков Владимир Васильевич
6. Волков Владимир Владимирович
7. Волкова Валерия Валерьевна

**1.4. Среднесписочная численность работников Компании:**

Среднегодовая численность работающих ЗАО ЗДК «Золотая звезда» за отчетный период составила 333 человека (319 человек за 2020г.). Численность работающих на конец отчетного периода составила 326 чел. (314 чел. на 31.12.2020г.)

**1.5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Вознаграждение основного управленческого состава составило в 2021г - 10 834,9 тыс.руб.

**1.6. Сведения об аффилированных лицах. .**

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-I "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" под аффилированными лицами хозяйственных обществ понимаются физические или юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность этих хозяйственных обществ:

1) прямо или косвенно (через подконтрольных ему лиц) распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления подконтрольной организации:

а) в силу участия в подконтрольной организации,

Таким требованиям отвечает:

- Чиркова Татьяна Константиновна- акционер, 62 % акций до 26.01.2022г.
- Костиков Глеб Николаевич – акционер, 62 % акций с 26.01.2022г.

**1.7. Информация о связанных сторонах юридических лицах**

### 1.9.1 Перечень связанных сторон

Наименование юридического лица	Характер отношений, в силу которых лицо признается связанным
ООО ЧОП «Золотая звезда»	24% доля в УК
ООО «Колпа Плюс»	100 % доля в УК

### 1.7.1 Объем операций по группам связанных сторон

В 2021 году произведена реализация ТМЦ и продуктов питания в ООО ЧОП «Золотая звезда» на сумму 610,5 тыс.руб.. По состоянию на 31.12.2021 дебиторской задолженности нет. ООО ЧОП «Золотая звезда» оказало услуг по охране объектов на 10105,0 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторской задолженности нет. Реализация тмц ООО «Колпа Плюс» не осуществлялась.

### 1.8. Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечными бенефициарами ЗАО ЗДК «Золотая звезда» являются физические лица:

№ п/п	ФИО	Доля косвенного участия в уставном капитале Общества, %
1	Волков В. В.	38
2	Чиркова Т. К.	62

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №309 -П от 04.12.2020г.

### Основные средства

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

К основным средствам для целей бухгалтерского учета относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью 40000 рублей, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров или управления организацией.

К основным средствам для целей налогового учета относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью 100000 рублей, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров или управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет от 40000 до 100000 рублей, списывается на затраты постепенно в течение срока полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Сроки полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливаются ЗАО ЗДК «Золотая звезда» самостоятельно, исходя из технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельный участок.

Списание затрат по ремонту основных средств – сразу на издержки производства и обращения.

Основные средства учтены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая дополнительные затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

#### Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением ФСБУ 5/2019 «Запасы», (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н):

к МПЗ относится незавершенное производство, материалы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, спецодежда.

Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10.

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

В 2021 году обесценение МПЗ не происходило, поэтому резервы не создавались.

#### Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы вклада в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

В составе финансового вложения доли в уставных капиталах

В 2021 году обесценение финансового вложения не происходило, поэтому резервы не создавались.

#### Коммерческие и управленческие расходы

Списание общехозяйственных расходов признаются в качестве условно-постоянных и ежемесячно списываются в д-т счета 90 «Продажи».

#### Кредиты и займы полученные

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

#### Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления.

Определение даты получения дохода – по мере списания с металлического счета по золоту, по серебру – по отгрузке.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации материально-производственных запасов и услуг. Прочие доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

- общехозяйственные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»;

- расходы, связанные с производственным процессом Организации, по дебету счета 20 «Основное производство».

Начисление и уплату за пользование водными объектами производится на основании имеющихся лицензий по утвержденным УПР МПР России лимитам водопользования и ставкам платы за забор воды по местонахождению полных объектов.

#### Создание резервов

Организация создает резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов (отпускные) в соответствии с ПБУ 8/2010.

#### Расчеты по налогу на прибыль

Распределение платежей по налогу на прибыль и авансовых платежей, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, между обособленными подразделениями, осуществляется с использованием показателя среднесписочной численности работников, стоимости основных фондов.

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются из фактически уплаченного налога на прибыль за прошлый квартал в размере 1/3.

#### Порядок оценки стоимости драгметаллов

Оценку стоимости добытых драгметаллов, извлеченных из рудных месторождений, производить из цен реализации химически чистого металла без учета НДС, расходов на аффинаж. А при отсутствии реализации исчисление налога на добычу полезных ископаемых производить по реализации предыдущих периодов.

#### Отложенные налоги

##### Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различия налога на прибыль, сформированного по правилам бухгалтерского учета, и налога на прибыль, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, путем учета постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, сформированный в соответствии с требованиями главы 25 налогового кодекса РФ) определяется, исходя из величины условного расхода (налога на бухгалтерскую прибыль до налогообложения), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива).

#### Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов,

за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.).

#### Учет затрат на освоение природных ресурсов

К расходам на освоение природных ресурсов относятся:

расходы на поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку полезных ископаемых, осуществляемые на участке недр в соответствии с полученной в установленном порядке лицензией

Поисковые затраты- поисковые активы, относятся к отдельному участку недр « рудник Каспинский»,

Поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат. (ПБУ 24/2011)

Расходы, предусмотренные абзацем третьим пункта 1 статьи 261 НК РФ включаются в состав расходов равномерно в течение 12 месяцев;

#### Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике Общества на 2021 год приняты 30.12.2020 г. в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики Обществом осуществлены согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Существенные изменения в учетной политике общества на 2021 год отсутствуют.

Изменения в учетной политике общества на 2022 год предполагаются в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности .

### 3. Состав годовой бухгалтерской отчетности

В состав бухгалтерской отчетности за 2021 год входят:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала



-Отчет о движении денежных средств

-Пояснения

Бухгалтерская отчетность ЗАО ЗДК «Золотая звезда» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

При ведении бухгалтерского учета ЗАО ЗДК «Золотая звезда» руководствовалось:

-Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ

-ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденная Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94-н

-ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н

-«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ЗАО ЗДК «Золотая звезда» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2021г. по 31 декабря 2021г.

бухгалтерский баланс (ф.№1) является основной формой бухгалтерской отчетности, отражающей и характеризующей в обобщенных денежных показателях средства компании по их состоянию, размещению, использованию и источникам их образования.

### **Расшифровка отдельных показателей отчетности**

#### **Активы и обязательства**

#### **Расшифровка строки 1150 «Основные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода**

Данные о наличии основных средств показываются в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, т.е. по остаточной стоимости за вычетом начисленного износа. На конец года наличие основных средств составляет 563656 тыс.руб. начисленная амортизация 259518 тыс.руб. На 31.12.2021г. на балансе предприятия числится объектов незавершенного строительства (капитальных вложений) 212818 тыс руб. Строительно-монтажные работы осуществляются собственными силами.

Код стр.	наименование показателя форма 1	Сумма тыс.руб.
1150	Основные средства	516956
11501	Основные средства в организации	304138
11502	Незавершенное строительство	212818

Баланс, составленный за 2021 год, по состоянию на 31 декабря 2021 года составлен без учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а все корректировки будут отражены в балансе за 2022 год.

#### **Объекты ОС, полученные в аренду**

В отчетном периоде отсутствуют

#### **Расшифровка строки 1210 «Запасы» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.**

Код стр.	Наименование показателя форма 1	Сумма тыс. руб
1210	Запасы	32039

В 2021г. обесценение МПЗ не происходило, поэтому резервы не создавались.

#### **Расходы будущих периодов**

В отчетном периоде отсутствуют

#### **Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом**

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось.

#### **Дебиторская задолженность**

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»

Наименование показателя	Сумма тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность стр.1230 Ф№1	78171
Расчеты с поставщиками	2895
Расчеты с покупателями (без просроченной дебиторской задолженности 5.1.4., счет 63)	85
Налоги и сборы	48733
Расчеты по социальному страхованию	402
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	26056

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. За год произошло уменьшение дебиторской задолженности с 86111 тыс. руб. до 78171 тыс.руб. Основная дебиторская задолженность числится за бюджетом в сумме 48733 тыс.руб. в том числе: по НДС 21113 тыс.руб., по прибыли 27085тыс.руб.(авансовые платежи)

В 2021 году резерв по сомнительной задолженности не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности

### **Кредиторская задолженность**

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» формы 31 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного года.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб
<b>Кредиторская задолженность стр. 1520 ф.1</b>	21082
Расчеты с поставщиками	2145
Расчеты по социальному страхованию	6953
Расчеты по налогам и сборам	1465
Расчеты с персоналом по оплате труда	10094
Расчеты с прочими кредиторами	425
- В т.ч. по полевому довольствию	425

### **Займы и кредиты полученные.**

Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные обязательства»

В отчетном периоде отсутствуют

### **Оценочные обязательства**

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб
Краткосрочные обязательства	1002
оценочные обязательства – резервы по отпускам	1002

Начислены в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. Расчет резерва в бухгалтерском учете производится по формуле:

Сумма отчислений в резерв за отчетный период =  $N(\sum \text{начислен средний заработок сотрудника} * \text{Дн} + \sum \text{начислен страховые взносы}) - (\sum \text{использованного средний заработок сотрудника} * \text{Ди} + \sum \text{использовано страховые взносы})$ ,

Где: N – кол-во месяцев, Дн – кол-во начисленных отпускных дней = 2,33 – кол-во дней отпуска в месяц = 28/12, Ди – кол-во использованных дней отпуска.

### **Денежные средства**

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода.

Денежные средства на конец отчетного периода составляют 294848 тыс.руб.

## Финансовые вложения

Расшифровка строки 1170 «» формы №1 «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода финансовые вложения – 10008 тыс.руб.

Доля в Уставном капитале ЧОП «Золотая звезда» 60 тыс.руб.

Доля в Уставном капитале ООО «Колпа плюс» 9948 тыс.руб.

## Основные показатели деятельности за отчетный 2021 год

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) - 991592 тыс.руб.
- Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг - 848305 тыс .руб
- Управленческие расходы – 139449 тыс.руб.
- Чистая прибыль от продаж (строка 2200 Ф2) составила 3838тыс.руб.

## Доходы по обычным видам деятельности

За 2021 год ЗАО ЗДК «Золотая звезда» получено доходов от реализации драгоценных металлов 991592 тыс.руб.

Реализация драгоценных металлов производилась на основании договора купли-продажи слитков золота №4/2021- КП от 19.11.2020 с ПАО «ВТБ», договора купли-продажи слитков серебра №13/2021- КП от 04.12.2020 с ПАО «ВТБ».

Доходы уменьшились за 2021 год на 158496 тыс.руб. Или 13,8 % по сравнению с 2020 годом.в связи с уменьшением добычи.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами) в отчетном периоде отсутствуют.

## Расходы по обычным видам деятельности формы №2 «Отчет о финансовых результатах» строки 2120,2220

Обществом за 2021 год произведены расходы в сумме 812397 тыс.руб.

Код	Наименование показателя форма 2	Сумма тыс.руб.
стр	Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:	987754
2120	Себестоимость проданных товаров	848305
2220	Управленческие расходы	139449

По данным отчета о финансовых результатах за 2021 год (форма 2) есть разделение в учете расходов по обычным видам на:

Общехозяйственные (административно-управленческие) – расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).

Расходы связанные с производственным процессом Организации, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг –по дебету счета 20 «Основное производство» с подразделением по рудникам в том числе рудник «Майский», рудник «Чазы-Гол», рудник «Еловый».

#### Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	302191	265353
Расходы на оплату труда	296474	252299
Отчисления на социальные нужды	91130	75970
Амортизация	32535	34670
Прочие затраты	265424	168962
Итого по элементам	987754	797254
Итого расходы по обычным видам деятельности	987754	797254

За 2021 год увеличились затраты на добычу золота на 190500тыс.руб. Или 23,9 % в сравнении с 2020 годом.

#### Прочие доходы –21251тыс.рублей

Расшифровка прочих доходов строки 2340 «прочие доходы» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

№ п/п	Наименование	сумма
1	Доходы (расходы), связанные с реализацией продуктов	13723
2	Реализация услуг и прочих тмц сторонним организациям	7194
3	Доходы за обучение, переговоры, спецодежду, материалы из заработной платы	334
	<b>итого</b>	<b>21251</b>

Уровень существенности прочей реализации в общем объеме составил 2,1%

#### Прочие расходы –30098.тыс.рублей.

Расшифровка прочих расходов строки 2350 «прочие расходы» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

	Наименование	
1	Продажа МПЗ	19323

2	Списание и прочее выбытие ОС	1883
3	Налог на имущество	4449
4	Транспортный налог	535
5	Спонсорская помощь (не принимаемые в НУ)	1607
6	Сверхнормативные платежи за загрязнение ОС (не принимаемые в НУ)	94
7	Амортизация объектов непроизводственного назначения	1225
8	Материальная помощь (не принимаемые в НУ)	581
9	Отчисление по заработной плате (не принимаемые в НУ)	61
10	прочие	340
	<b>Итого:</b>	30098

#### Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

Наименование показателя	2021	2020
Условный расход( условный доход) по налогу на прибыль	(631)	39700
Суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	722	5022
Возникшие вычитаемые временные разницы		
Погашенные вычитаемые временные разницы		
Возникшие налогооблагаемые временные разницы		
Постоянные разницы	722	5022

#### Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные всего, в том числе:	--	--	--

Банковские гарантии	--	--	--
Аккредитивы	--	--	--
Залог	--	--	--
Поручительства	--	--	--
Выданные всего, в том числе:	--	--	--
Банковские гарантии	--	--	--
Аккредитивы	--	--	--
Залог	--	--	--
Поручительства	--	--	--

### Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

1.8.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	За 2021 год	За 2020 год
Результаты увязки сумм, представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	47498	24432
Объяснение расхождений:	-	-
Результаты увязки сумм, представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	294 848	47498
Объяснение расхождений:	-	-

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства в отчетном периоде отсутствуют

**Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.**

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

### Существенная информация о денежных средствах в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

#### Структура актива баланса

ЗАО ЗДК «золотая звезда» в 2021 году ( в % к валюте баланса)

Раздел баланса	Наименование раздела актива баланса	Код строк	01.01.2021	31.12.2021
I	Внеоборотные активы	1100	56,6	86,8
II	Оборотные активы	1200	43,4	13,2
	Баланс	1600	100	100

#### Структура пассива баланса

ЗАО ЗДК «Золотая звезда» ( в % к валюте баланса)

Раздел баланса	Наименование раздела актива баланса	Код строк	01.01.2021	31.12.2021,
III	Капитал и резервы	1300	97,6	96,2
IV	Долгосрочные обязательства	1400	-	-
	Краткосрочные обязательства	1500	2,4	3,8
	Баланс	1700	100	100

В отчетном году решение о выплате дивидендов не принималось.

В 2021 году произведено уменьшение чистой прибыли на сумму 56 833 тыс.руб. в том числе по Протоколу заседания Совета директоров ЗАО «Золотодобывающая компания «Золотая Звезда» от 31.января 2022 года.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составила 886857 тыс.руб.

Прибыль определена в доле структурных подразделений: рудники РХ- 90,2% Минусинск 9,8%, исходя из величины удельного веса численности и стоимости основных средств

Начислены налоги и арендные платежи:.

-НДФЛ начислено 39432тыс.руб., оплачено 39011тыс.руб.

-налог на прибыль начислено 91 тыс.руб., оплачено 15220 тыс.руб.

-налог на имущество начислено 4449 тыс.руб., оплачено 4455 тыс.руб.

-земельный налог и арендные платежи начислено 21491 тыс.руб., оплачено 21470 тыс.руб.



- плата за воду начислено 10 тыс.руб, оплачено 10 тыс.рубл.
- НДПИ начислено 89275 тыс.руб, оплачено 107292 тыс.руб.
- транспортный налог начислено 535тыс.руб, оплачен 875 тыс.руб
- загрязнение окружающей среды начислено 594 тыс.руб, оплачено 667 тыс.руб.
- плата за регулярные платежи начислено 38 тыс.руб, оплачено 38 тыс.руб.

Задолженность за бюджетом на 31.12.2021 г. в части НДС 21113 тыс.руб.

Финансовые показатели у Общества соответствует норме, следовательно имеются все возможности для эффективной деятельности в 2022 году.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» предусмотрено раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию. Акционерное общество раскрывает эту информацию в 2-х величинах : базовой прибыли (убытка) на одну акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного года причитающейся акционерам –владельцам и раздвоенной прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) отчетного периода на акцию в последующем отчетном периоде в случае исполнения всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у комитента по цене ниже их рыночной стоимости. Поскольку таких договоров у ЗАО ЗДК «Золотая звезда» не имеется, рассчитывается только базовая прибыль (убыток) на одну акцию, которая определяется как отношение прибыли (убытка) отчетного года после налогообложения к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Данный показатель составил

$$3248000 / 100 \text{ акций} = 32480 \text{ руб. убытка на одну акцию.}$$

#### **4. События после отчетной**

Событие после отчетной даты, требующего отражения в бухгалтерской отчетности за 2021 год, на момент подписания настоящей отчетности на основании Протокола заседания Совета директоров ЗАО «Золотодобывающая компания «Золотая Звезда» от 31 января 2022 года – списание затрат связанных с возведением объектов незавершенного строительства на руднике «Чазы-Гол», руднике «Майский».

Событиями после отчетной даты являются: смена состава акционеров и избрание Совета директоров Общества,

В отчетном периоде Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют

### 5. Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

### 6. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

### 7. Совместная деятельность

В отчетном периоде общество не осуществляло совместной деятельности.

### 8. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

### 7. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / В.Е.Ермоленко/

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ / Д.С.Мурзина/



«01» марта 2022 год