



# РУДТЕХНОЛОГИЯ

## Общество с ограниченной ответственностью

### *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

*За 2021 г.*

#### **Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества.**

- 1.1 ООО «Рудтехнология» создано 10 апреля 2007 г.
- 1.2 Юридический адрес: 674340. Забайкальский край, Калганский район, с. Калга, ул. 60 лет Октября, д3
- 1.3 Дата государственной регистрации: 10 апреля 2007г, ОГРН: 1077530000570.
- 1.4 Руководство текущей деятельности осуществляется Генеральным директором Пудовкиным Алексеем Анатольевичем.
- 1.5 Общество не имеет филиалов и представительств.
- 1.6 В ноябре 2014 года принято решение о консервации объектов основных средств, неиспользуемых в производстве на период более 3х месяцев, в связи с остановкой производственных процессов.

#### **Раздел 2. Основные участники Общества.**

- 2.1 Участники Общества Публичная Компания с Ограниченной Ответственностью «Ариэнт Майнинг АВ» зарегистрирована в соответствии с Законами Королевства регистрационный номер 556659-4833, номинальная стоимость доли 20 000 (двадцать тысяч) рублей 51%, ООО Тардан Голд (ОГРН 1041700563519, ИНН 1704003105, КПП 170101001) 49% 19 215 ,69 рублей.

#### **Раздел 3. Основные элементы учетной политики.**

- 3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
  - 3.1.1 Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам
  - 3.1.4 Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».
  - 3.1.5 Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.
  - 3.1.6 Стоимость МПЗ, списываемых в производство, определяется по средней стоимости.
  - 3.1.7 Общество применяет поперечный метод учета затрат при добыче драгоценных металлов, по принципу бесполуфабрикатного варианта учета. Налог на добычу полезных ископаемых списывать на себестоимость выпущенной готовой продукции.
  - 3.1.8 Остатки готовой продукции на складе на конец (начало) отчетного периода оценивать в аналитическом и синтетическом учете Общества по фактической производственной себестоимости, учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40.

3.1.9 Готовая продукция принимается в бухгалтерском учете, до момента определения фактической себестоимости, по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию применять договорную цену.

3.1.10 Списание готовой продукции в течении месяца производить по учетной стоимости. При определении фактической стоимости готовой продукции, отклонения, относящиеся к проданной готовой продукции списывать на счета учета продаж. Отклонения, относящиеся к остаткам готовой продукции, остаются на счете «Готовая продукция»

3.2 Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

#### **Раздел 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.**

##### **4.1 Основные средства строка 1150 бухгалтерского баланса и доходные вложения в материальные ценности строка 1160 бухгалтерского баланса.**

Общая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г с учетом амортизации 46100 тыс. руб., стоимость доходных вложений с учетом амортизации 828 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2019 г.
Основные средства	1150	46100	49020	47283
Доходные вложения в материальные ценности	1160	828	1446	1395
Отложенные налоговые активы	1180	883	118122	118141

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021 г по основным средствам составила 56418 тыс. руб., по доходным вложениям 1293 тыс. руб.

В 2021 году были списаны основные средства. Первоначальная стоимость списанных ОС 4973 тыс. руб.

##### **4.2 Запасы строка 1210 бухгалтерского баланса.**

В 2021 году создан резерв под обесценение материальных ценностей на сумму 9939 тыс. руб.

Сумма материальных запасов по состоянию на 31.12.2021 г составила 253 тыс. руб. на 31.12.2020 составила 11862 тыс. руб.

##### **4.3 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса.**

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. 425 тыс. руб., сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г 4234 тыс. руб.

Существенное уменьшение в составе дебиторской задолженности на 31.12.2021 год по сравнению с 2020 год связано с зачетом переплаты по налогу на прибыль уплаченного в бюджет в 2018 году в счет погашения задолженности по налогу на прибыль организаций с доходов иностранных организаций в сумме 3858 тыс. руб.

#### 4.4 Денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2021 год 0 тыс.руб. В том числе на расчетном счете 0 тыс. руб., на валютных счетах 0 тыс. руб. в кассе 0 тыс. руб.

#### 4.5 Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

Добавочный капитал в 2021г не изменялся. Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г. 1 252 043 тыс. руб.

#### 4.6 Заемные средства строка 1410 и строка 1510 бухгалтерского баланса.

В соответствии с законодательством РФ неоплаченные проценты по долгосрочным кредитам и займам отражаются в составе краткосрочный заемных средств.

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		63 723 934,59	30 000,00	5 774 134,29		69 468 068,88
67.03		52 059 249,33	30 000,00	70 000,00		52 099 249,33
ГРЭ № 324		28 947 000,00	30 000,00	70 000,00		28 987 000,00
Договор займа от 29.12.2017		28 947 000,00	30 000,00	70 000,00		28 987 000,00
Тардан Голд ООО		23 112 249,33				23 112 249,33
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		23 112 249,33				23 112 249,33
67.04		11 664 685,26		5 704 134,29		17 368 819,55
ГРЭ № 324		5 538 292,10		3 173 343,00		8 711 635,10
Договор займа от 29.12.2017		5 538 292,10		3 173 343,00		8 711 635,10
Тардан Голд ООО		6 126 393,16		2 530 791,29		8 657 184,45
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		6 126 393,16		2 530 791,29		8 657 184,45
<b>Итого</b>		<b>63 723 934,59</b>	<b>30 000,00</b>	<b>5 774 134,29</b>		<b>69 468 068,88</b>

В 2021 году Общество получило займов на сумму 70 тыс. руб. от ООО «ГРЭ-324», погасило займ ООО ГРЭ-324 на сумму 30 тыс. руб. Всего начислено процентов 5704 тыс. руб. Погашено 0 руб.,

#### 4.7 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г составила 169984 тыс. руб., что больше на 14828 тыс. руб. по сравнению с 2020 г

В феврале 2021 года согласно решения арбитражного суда Забайкальского края доначислен налог на прибыль организаций с доходов иностранных организаций в сумме 11888 тыс. руб., пени в сумме 5379 тыс. руб., штраф 594 тыс. руб., В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г числится задолженность:

(руб)

ГРЭ № 324	15428570,33
Тардан Голд ООО	4290488,16

Итого	19719058,49
-------	-------------

А так же задолженность по налогам 14040 тыс. руб., по сборам 13 тыс. руб. задолженность разным дебиторам 136149 тыс. руб. Основной кредитор ООО «ГРЭ-324» соглашение от 14.05.2020 года о переводе долга по договору займа б/н от 24.04.2012 года на сумму 86555 тыс. руб. и соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга по соглашению о передаче прав от 25.01.2008г 48568 тыс. руб.

**4.8 Оценочные обязательства строка 1540 бухгалтерского баланса** Обществом по состоянию на 31.12.2020 г создан резерв на оплату отпусков в сумме 70 тыс. руб.

#### Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для ООО «Рудтехнология» являются, ООО «Геологоразведочная экспедиция № 324», учредитель ООО «Тардан Голд», ООО «УК Ариент», учредитель Публичная Компания «Ариент Майнинг».

В 2021г между связанными сторонами были проведены операции:  
(руб)

60	19 577 725,16	141 333,33	19 719 058,49
ГРЭ № 324	15 287 237,00	141 333,33	15 428 570,33
1-ОХ/2021 от 15.09.2021		141 333,33	141 333,33
Договор аренды имущества 1-14 от 29.12.2013	15 287 237,00		15 287 237,00
Тардан Голд ООО	4 290 488,16		4 290 488,16
аренды 1/2014	4 290 488,16		4 290 488,16
<b>Итого</b>	<b>19 577 725,16</b>	<b>141 333,33</b>	<b>19 719 058,49</b>
<b>Итого развернутое</b>	<b>19 577 725,16</b>	<b>141 333,33</b>	<b>19 719 058,49</b>

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62			4 893 466,80	4 690 682,80	202 784,00	
ГРЭ № 324			4 893 466,80	4 690 682,80	202 784,00	
Договор реализации ТМЦ от 01.09.2021			217 990,80	217 990,80		
Договор №4/2021 аренда ДЭС от 31.03.2021			66 000,00	60 000,00	6 000,00	
Договор №5/2021 от 25.11.2021(ангар)			18 000,00		18 000,00	
Договор аренды 1/2020 от 01.06.2020			1 246 800,00	1 156 800,00	90 000,00	
Договор аренды 4/2020 от 14.09.2020			3 162 176,00	3 073 392,00	88 784,00	
Договор аренды аренда ЗПК от 26.04.2021			182 500,00	182 500,00		
<b>Итого</b>			<b>4 893 466,80</b>	<b>4 690 682,80</b>	<b>202 784,00</b>	
<b>Итого развернутое</b>			<b>4 893 466,80</b>	<b>4 690 682,80</b>	<b>202 784,00</b>	

(руб)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		135 122 805,91				135 122 805,91
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		135 122 805,91				135 122 805,91
ГРЭ № 324		135 122 805,91				135 122 805,91
Соглашение о переводе долга от 14.05.2020		86 555 069,41				86 555 069,41
Соглашение о передаче прав и обязанностей от 14.05.2020		48 567 736,50				48 567 736,50
<b>Итого</b>		<b>135 122 805,91</b>				<b>135 122 805,91</b>
<b>Итого развернутое</b>		<b>135 122 805,91</b>				<b>135 122 805,91</b>

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		63 723 934,59	30 000,00	5 774 134,29		69 468 068,88
67.03		52 059 249,33	30 000,00	70 000,00		52 099 249,33
ГРЭ № 324		28 947 000,00	30 000,00	70 000,00		28 987 000,00
Договор займа от 29.12.2017		28 947 000,00	30 000,00	70 000,00		28 987 000,00
Тардан Голд ООО		23 112 249,33				23 112 249,33
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		23 112 249,33				23 112 249,33
67.04		11 664 685,26		5 704 134,29		17 368 819,55
ГРЭ № 324		5 538 292,10		3 173 343,00		8 711 635,10
Договор займа от 29.12.2017		5 538 292,10		3 173 343,00		8 711 635,10
Тардан Голд ООО		6 126 393,16		2 530 791,29		8 657 184,45
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		6 126 393,16		2 530 791,29		8 657 184,45
<b>Итого</b>		<b>63 723 934,59</b>	<b>30 000,00</b>	<b>5 774 134,29</b>		<b>69 468 068,88</b>

## Раздел 6. Информация об экологической деятельности.

6.1 В течение всего 2021г какие-либо работы по добыче золота и серебра на площадях не велись, проживание работников, хранение техники и оборудования не осуществлялось. Данный простой связан с консервацией площадки кучного выщелачивания Общества.

## Раздел 7. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

7.1 В 2021-2019г добыча золота и серебра не осуществлялась. В отчете о финансовых результатах строка 2110 выручка сумма 0 тыс. руб.. Строка себестоимость продаж строка 2120 сумма 0 тыс. руб.

(тыс.руб)

Выручка	-
Себестоимость продаж	-
Валовая прибыль (убыток)	-
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(1762)
Прибыль (убыток) от продаж	(1762)
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Проценты к уплате	(5704)
Прочие доходы	2943
Прочие расходы	(15712)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(20235)
Текущий налог на прибыль	0

Обществом по итогам 2021 года был получен убыток до налогообложения 20235 тыс. руб.

### 7.2 Расшифровка прочих доходов и расходов (руб)

Показатель	Прочие Доходы	Прочие Расходы
	стр 2340	стр 2350
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	181659	181569,45
Аренда имущества	2759913,33	1405647,57
Доходы (расходы) связанные с ликвидацией основных средств	0	2051294,87
Расходы на услуги банков		22275,17
Госпошлина		6000
Расходы от снижения стоимости активов		9939468,09
Исполнительный сбор		1026665,29
Проценты к получению (уплате)		5704134,29
Штрафы. Пени, неустойки к получению (уплате)	1419,73	4784,45
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	0,40	18447,15
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном году	0	1104,16
Прочие		1055049,7
<b>Итого</b>	<b>2942992,46</b>	<b>21416440,19</b>
справочно НДС 91.03	588314,47	

### 7.3 Расшифровка управленческих расходов ст. 2220

ПОКАЗАТЕЛЬ	Сумма
Аренда офисных помещений	24000
Подписка, техническая литература, ИТ сервисы	12436,86
Коммунальные услуги	

Начисление за отработанное время ( трудовые договоры )	421285,77
Услуги по ответ хранению	117777,76
Оценочное обязательство по выплате отпускных	70170,74
ПФР	70642,38
ФОМС	16376,25
ФСС	9311,99
ФСС НС	3853,24
Налог на имущество	705146
Транспортный налог	207849
Амортизация ОС	81500,40
Расходы на освоение природных ресурсов ст 261 НК РФ	22011,90
<b>Итого</b>	<b>1762362,29</b>

### **Раздел 8. Информация о вознаграждении управленческого персонала.**

В течение 2021 года административно-управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере 421 тыс. руб.

### **Раздел 9. Прочие сведения.**

8.1 Государственная помощь в 2021г не оказывалась

8.2 Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8.3 Внешнеэкономическая деятельность не велась

8.4 Совместная деятельность не велась.

15 января 2022 года

Генеральный директор



А.А. Пудовкин