

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
Алексеевская геологоразведочная партия  
за 2020 год**

г. Чита  
2021 г.

## Оглавление

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ .....	3
1.1. Наименование, регистрация, адрес.....	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде .....	3
1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества.....	3
1.4. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале: .....	3
1.6. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	3
1.7. Основные виды деятельности .....	3
2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	5
3.1. Принципы учетной политики.....	5
3.2. Учет основных активов и обязательств .....	5
3.2.1 Результаты исследований и разработок (НИОКР).....	5
3.2.2 Нематериальные активы.....	5
3.2.5 Финансовые вложения.....	8
3.2.6 Запасы .....	8
3.2.7. Порядок формирования доходов и расходов.....	8
3.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
3.3 Изменения в учетной политике .....	11
3.4 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	11
3.5 Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности .....	11
4 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	11
4.1. Нематериальные активы.....	11
4.2. Нематериальные поисковые активы.....	12
4.3. Запасы.....	12
4.4. Расходы будущих периодов .....	12
4.5. Дебиторская задолженность.....	13
4.6. Кредиторская задолженность.....	13
4.7. Капитал и резервы.....	14
4.8. Оценочные резервы.....	14
4.9. Кредиты и займы .....	14
4.10. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте.....	14
4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
4.11. Корректировка отчетности за предыдущие периоды .....	15
4.12. Доходы и расходы .....	15
4.13. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль» .....	16
4.14. Раскрытие информации о существенных денежных потоках .....	17
5.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....	19
5.1. Информация о связанных сторонах.....	19
5.2. Информация о бенефициаре .....	20
5.3. Информация о государственной помощи .....	21
5.4. Информация об участии в совместной деятельности.....	21
5.5. Информация по сегментам .....	21
5.6. События после отчетной даты .....	21
5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.....	20
5.8. Информация по прекращаемой деятельности .....	20
5.9. Выплаты основному управленческому персоналу .....	20
5.10. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности .....	20

## 1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### 1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Алексеевская геологоразведочная партия» Limited Liability Company «Alekseevskaya Geologic Exploration Party»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «Алексеевская ГРП» LLC «AGRP»
Дата государственной регистрации	19.02.2014
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1147536001030
Наименование регистрирующего органа	Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите
Юридический адрес	Российская Федерация, 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, оф.323
Место нахождения Общества	Российская Федерация, 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, оф.323
Почтовый адрес	Российская Федерация, 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д. 36, оф.323
Адрес электронной почты	aleks.geo-grp@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	ИНН 7536128693 КПП 753601001

### 1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В 2020 году в Уставе Общества не было существенных изменений.

### 1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000 рублей (десять тысяч рублей) и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участником Общества является:

№ п/п	Участники Общества	Местонахождение	размер доли на 31.12.2020 (%)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 (руб.)
1	АО РУДНИК "ЗАПАДНАЯ-КЛЮЧИ"	Забайкальский край, Могочинский район, п. Ключевский, ул. Лесная, 2	1	10 000

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 полностью оплачен.

### 1.4. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

не участвуют.

### 1.5. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор.

Обязанности директора в 2020 году исполнял Полянский Николай Федорович

### 1.6. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств.

### 1.7. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не 3

запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Разработка недр с целью добычи золота, платины, олова и других полезных ископаемых;

- Разведка месторождения полезных ископаемых

Для осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию, Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия ЧИТ 02791 БП с целевым назначением и видами работ на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на участке «Центральный» Ключевского рудного поля. Лицензия выдана отделом геологии и лицензирования по Забайкальскому краю Департамента по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра) и зарегистрирована 17 января 2018 года со сроком окончания 15.01.2023 г.

### **1.8. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату**

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 0 человек, 2(два) штатных сотрудника работают на условиях внешнего совместительства.

### **1.9. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

## **2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2020 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

### **3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **3.1. Принципы учетной политики**

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора от 30 ноября 2019 г. № 2-АГРП/2019. Применение Учетной политики осуществлено с 01 января 2019 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

#### **3.2. Учет основных активов и обязательств**

##### **3.2.1 Результаты исследований и разработок (НИОКР)**

Для принятия НИОКР к бухгалтерскому учету необходимо выполнение определенных условий (п. 7 ПБУ 17/02):

сумма расходов на НИОКР определена и может быть подтверждена;

можно документально подтвердить выполнение работ;

использование результатов НИОКР для производственных или управленческих нужд приведет к получению дохода в будущем;

использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Если хотя бы одно из условий не выполняется, то расходы, связанные с НИОКР, списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы».

На счет 91 списываются и те расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата.

##### **3.2.2 Нематериальные активы**

В соответствии с пп. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», 5

нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Нематериальные активы, полученные по договорам дарения (безвозмездно), оцениваются исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Для определения рыночной стоимости используется экспертное заключение независимого лицензированного оценщика.

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, оцениваются по стоимости товаров (ценностей) подлежащих передаче, а при невозможности определить цену товаров (ценностей) – по цене приобретения нематериальных активов в аналогичных сравнимых обстоятельствах.

При начислении амортизации применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

### **3.2.3 Нематериальные поисковые активы**

Поисковые затраты по освоению природных ресурсов, относящиеся к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

Поисковые активы признаются вне зависимости от ожидаемой продолжительности периода освоения природных ресурсов.

Расходы на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на определенном участке недр учитываются как поисковые активы с момента получения лицензий на пользование недрами до момента подтверждения коммерческой целесообразности их добычи, когда вероятность того, что экономические выгоды компании от добычи превысят понесенные затраты.

Все сложившиеся к этому моменту поисковые активы переквалифицируются в основные средства, нематериальные или другие активы, при бесперспективности дальнейшего поиска некоторые активы могут быть списаны на финансовый результат.

Нематериальные поисковые активы учитываются в разрезе лицензий по видам поисковых затрат.

Стоимость лицензий на пользование недрами, предоставляющих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых (поисковых лицензий) в части приобретенных прав учитывается в составе нематериальных активов, подлежит амортизации в составе затрат нематериальных поисковых активов до момента подтверждения коммерческой целесообразности расходов на освоение месторождений.

### 3.2.4 Основные средства

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (далее – ОС), если стоимость активов превышает установленный лимит 40 000 рублей за единицу и одновременно выполняются следующие условия (п. 4 ПБУ 6/01):

✓ объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

✓ объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

✓ организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

✓ объект способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

В таблице представлен список видов основных средств с разбивкой по амортизационным группам и предполагаемым СПИ:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	5-10 лет
Передаточные устройства	5-10 лет
Машины и оборудование	2-10 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Прочие	1-5 лет

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных и иных аналогичных расходов, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

При получении основных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных организацией по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны Общества. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами,

определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

### **3.2.5 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Для целей последующей оценки текущая рыночная стоимость учтенных на балансе финансовых вложений (долей в уставные капиталы компаний) не определяется.

Финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы других организаций в момент выбытия оцениваются по первоначальной или номинальной стоимости каждой единицы учета.

### **3.2.6 Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Материалы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, определяемой в соответствии с п.6 ПБУ 5/01. В стоимость материалов и товаров не включаются затраты по их содержанию.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

### **3.2.7. Порядок формирования доходов и расходов**

#### **Доходы**

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи готовой продукции;
- выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг.

Порядок признания выручки организации и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008). Для признания выручки от оказания услуг должен быть оформлен первичный учетный документ, который подтверждает факт оказания услуги и соответствует установленным Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Доходы предприятия, не признанные в качестве выручки от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

К прочим доходам относятся следующие доходы:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по банковским вкладам и за использование банком денежных средств, находящихся на расчетном счете в этом банке;
- проценты по выданным займам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- стоимость материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- прочие доходы.

### Расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- расходы на производство и продажу готовой продукции;
- расходы на выполнение работ, оказание услуг.

К расходам на продажу относят расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), оплачиваемые поставщиком. Расходы на продажу вместе с производственной себестоимостью составляют полную себестоимость проданной продукции.

Управленческие расходы по содержанию работников аппарата управления, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце каждого отчетного периода списываются в дебет счета 08.11 по группе аналитического учета «Геологическая информация», в случае, если выручку от продаж в этих отчетных периодах Общество не получало.

В случае получения выручки от продажи товаров, работ, услуг, при осуществлении деятельности по геологическому изучению недр, общехозяйственные расходы в конце отчетного периода распределяются пропорционально себестоимости реализованных товаров, работ, услуг, сформированной на счете 20 «Основное производство», и себестоимости геологической информации, сформированной на субсчете 08.11. группа «Геологическая

информация».

Прочими расходами являются:

Расходы по прочим доходам определяются в размере прямых затрат.

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
  - расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
  - проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему кредитов и займов;
  - отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
  - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
  - курсовые разницы;
  - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
  - возмещение причиненных Обществом убытков;
  - судебные издержки;
  - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
  - сумма уценки активов;
  - расходы на социальные цели, включая страховые взносы на выплаты сотрудникам, учитываемым в составе прочих расходов;
  - расходы, связанные с благотворительной деятельностью;
  - вознаграждения членам коллегиального органа управления;
  - расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

**Информация о применяемых методах учета**

В соответствии с предоставленной лицензией на пользование недрами с января 2018 года -участок «Центральный» Ключевского рудного поля Могочинского района Забайкальского края), которая является инвестиционной. Обычные виды деятельности, приносящие доходы в виде выручки от продажи продукции, товаров, работ, услуг, Общество не осуществляет. Соответственно, расходы по обычным видам деятельности У Общества не возникают.

**3.2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Определение и изменение величины оценочного обязательства осуществляется на основании норм ПБУ 8 /2010 с учетом следующих особенностей:

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, то:

- сначала определяется будущая стоимость такого оценочного обязательства, и если будущая сумма обязательства никаким юридическим документом четко не определена (либо определялась на основе текущих цен), то ее необходимо рассчитать путем умножения величины оценочного обязательства, исчисленной в текущих ценах, на прогнозный индекс инфляции;
- затем будущая стоимость обязательства приводится к отчетной дате путем дисконтирования.

Величина оценочного обязательства, связанного с предстоящей оплатой отпускных дней, 10

заработанных сотрудниками, первый раз определяется по окончанию первого года, в котором Общество было создано (зарегистрировано в качестве юридического лица). В последующих периодах определение величины указанного оценочного обязательства производится по окончанию каждого квартала.

### 3.3 Изменения в учетной политике

В 2020 г. в учетную политику существенные изменения не вносились.

### 3.4 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

### 3.5 Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

Изменений в начальных остатках в 2020 г. не выявлено

## 4 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 4.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитывается Лицензия ЧИТ 02791 БП. Расходы на приобретение лицензии в сумме 8 тыс. руб. (оплаченной госпошлины) признаны Обществом в качестве нематериального актива в феврале 2018 года. Амортизационные отчисления по данной лицензии производятся линейным способом и до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых учитываются на счете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» (Лицензия поисковая). Срок полезного использования Лицензии ЧИТ 02791 БП в бухгалтерском учете определен до окончания срока действия лицензии 15.01.2023г. В налоговом учете в соответствии п. 1 ст. 325 НК РФ стоимость лицензии включается в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет. Остаточная стоимость нематериального актива «Лицензия ЧИТ 02791 БП» на 31 декабря 2020 г. составила 4 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов по группам за два отчетных периода приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Сравнительные показатели отчетности приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2020	Данные на 31.12.2019	Данные на 31.12.2018
<b>Нематериальные активы</b>	1110	4	5	6
(Остаточная стоимость основных средств на конец года)				
Лицензия ЧИТ 02791 БП (стоимость приобретения)	11101	8	8	8
амортизационные отчисления НМА		(4)	(3)	(2)

#### 4.2. Нематериальные поисковые активы

Нематериальные поисковые активы учитываются в разрезе лицензий по видам поисковых затрат.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2020	Данные на 31.12.2019	Данные на 31.12.2018
<b>Лицензия ЧИТ 02791 БП (освоение)</b>		<b>2 851</b>	<b>1 925</b>	<b>1 126</b>
Затраты на составление проектной и рабочей документации, включая экспертизы	11301	600	600	600
Затраты, связанные с арендой лесных и земельных участков	11302	170	155	12
Затраты связанные с приобретением лицензии (Амортизация НМА)	11303	4	3	3
Геологическая информация (общехозяйственные)	11304	2 077	1 167	511

#### 4.3. Запасы

На 31.12.20 увеличение остатка МПЗ произошло в результате комплектования Пункта сосредоточения противопожарного инвентаря, в целях соблюдения нормативов обеспеченности противопожарными средствами Общества при тушении лесных пожаров.

По результатам годовой инвентаризации материальных запасов (приказ № 4 от 15.10.2020 г.) расхождений между фактом и учетными данными не выявлено.

**Движение МПЗ в 2020 г.**

тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2020 г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2020 г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019 г.
		поступление	выбытие		
10	101	101	-	-	101

В 2020 год движения запасов не было.

#### 4.4. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе краткосрочных расходов будущих периодов у Общества числятся: неисключительные права на использование программ.

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 2 тыс. руб. Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке прочие оборотные активы (строка 12601 Баланса).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2020	Данные на 31.12.2019	Данные на 31.12.2018
<b>Прочие оборотные активы:</b>	1260	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<i>Расходы будущих периодов- неисключительные права использования «СБИС»</i>	<i>12601</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>

#### 4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составила 49 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение дебиторской задолженности на 293 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с суммой налога на добавленную стоимость.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на конец каждого отчетного периода представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование дебиторов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	29	-
<i>ВОТСИБАУДИТ ООО, аванс за проведение аудита</i>	-	29	-
Расчеты по налогам и сборам:			
Налог на добавленную стоимость к возмещению из бюджета	49	7	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	1	-
Расчеты с учредителем по вкладам в имущество, не увеличивающих УК	-	305	63
<b>Итого</b>	<b>49</b>	<b>342</b>	<b>67</b>

#### 4.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 26 тыс. руб. и составила 29 тыс. руб.

Обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами исполнялись своевременно.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №.01 от 11 января 2021 г. кредиторская задолженность, подтверждена актами сверок взаимных расчетов.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2020 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

Основными кредиторами Общества по состоянию на конец каждого отчетного периода являлись следующие контрагенты:

тыс. руб.

Наименование кредиторов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	4	4	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	36	22
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-		1
Расчеты с персоналом по оплате труда	16	15	15
<b>итого</b>	<b>29</b>	<b>55</b>	<b>45</b>

#### **4.7. Капитал и резервы**

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 учитываются:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- добавочный капитал- 2 732 тыс. руб.;
- непокрытый убыток (350) тыс. руб.;

В разделе 4.11 приведена ретроспективная корректировка показателей нераспределенной прибыли/убытка на 31.12.2018 г., связанная с уточнением статьи «Нематериальные поисковые активы»

#### **4.8. Оценочные резервы**

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной-оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений- оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

#### **4.9. Кредиты и займы**

В 2020 году Общество займы не получало.

#### **4.10. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте**

Согласно Учетной политике учет валютных операций осуществляется в порядке, предусмотренном положением по бухучету 3/2006 (приказ Минфина от 27.11.2006 № 154н). Валютные операции в бухгалтерском учете отражаются в рублях. В учете валютных операций для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка данной валюты к рублю.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается дата признания расходов организации в иностранной валюте.

Переоценка денежных средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операций в иностранной валюте и на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы

В 2020 г. заключен договор с китайской компанией Ли Синь на проведение инициативного аудита финансовой отчетности за 2019 год. Проведение аудита по стандартам Китая является представлением информации бенефициарным владельцам Общества<sup>1</sup> с целью подтверждения финансовой стабильности Общества, возможности привлечения иностранных инвестиций для осуществления деятельности, а также принятия верных управленческих решений и выстраивания грамотной стратегии развития компании.

Перечень совершенных операций в иностранной валюте в 2020 г.:

Контрагент	вид услуг	Вид операции	дата совершения операции	сумма в юанях	курс юаня на дату операции по данным Центробанка РФ	сумма в долл. США	курс доллара на дату операции по данным Центробанка РФ	сумма в рублях
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP	оказание услуг инициативного аудита по стандартам Китая, расчет предусмотрен в долларах США	Признание расходов. Приняты по акту выполненные услуги.	25.12.2020	20 000	11,4582	3 062,09	74,8392	229 164
		списание средств с банковского счета	25.12.2020	20 000	11,4582	3 062,09	74,8392	229 4

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

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства по оплате неиспользованных отпусков работниками.

Движение сумм резерва по оплате неиспользованных отпусков работниками за 2019-2020 годы приведено в таблице:

тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2019		9
Обороты за 2019	Сформировано резерва на оплату отпусков	46
	Использовано резерва на оплату отпусков	(29)
Остаток на 31.12.2019		26
Обороты за 2020	Сформировано резерва на оплату отпусков	44
	Использовано резерва на оплату отпусков	(22)
Остаток на 31.12.2020		48

В Обществе в 2020 году не было оснований для начисления условных обязательств и условных активов.

#### 4.12. Корректировка отчетности за предыдущие периоды

Корректировка показателей на 31.12.20 не проводилась. В 2019 году были скорректированы показатели отчетности на 31.12.2018 в части увеличения показателя «Нематериальные активы». Данный факт нашел отражение в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

#### 4.13. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества

В течении 2018-2020 годов выручку от продаж Общество не получало, согласно учетной политики управленческие расходы по содержанию работников аппарата управления включены списываются в состав нематериального поискового актива «Геологическая информация». Информация по применению учетной политики указаны в п. 3.2.2 «Порядок формирования доходов и расходов»

В 2020 году прочие доходы составили незначительную часть в виде суммы отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Изменение показателей отчета о финансовых результатах приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019 г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-	-
Валовая прибыль	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	-
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-
Прочие доходы	1	4	(3)
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
Прочие расходы	-	-	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>(3)</b>
<b>налог на прибыль, в том числе</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>	<b>1</b>
текущий налог на прибыль	-	-	-
отложенный налог на прибыль	-	(1)	1
Прочее	-	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>(2)</b>

В 2020 г. Общество сработало с незначительным убытком равным 1 тыс. руб.

В настоящее время планируются работы согласно «Проекта на геологическое изучение, включающее поиску и оценку рудного золота на участке «Центральный» Ключевского рудного поля» (Положительное экспертное заключение Забайкальского территориального отделения ФБКУ «Росгеолэкспертиза» № 097-02-11/2018 от 24 августа 2018 г.).

#### 4.14. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2020 год сумма условного расхода составила 0,1 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) составил 654 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами):

- при формировании резерва на оплату неиспользованных отпусков работниками в сумме 10 тыс. руб.;

а также в результате получения убытка в налоговом учете от текущей деятельности в сумме 644 тыс. руб.

В налоговом учете в 2020 году резерв на предстоящую оплату отпусков не создавался

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) составил 269 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми расходами на освоение природных ресурсов в сумме 569 тыс. руб.

Сравнение показателей приведено в таблице:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>654</b>	<b>444</b>	<b>254</b>
-по расходам будущих периодов	644	439	252
-по оценочным обязательствам (резерв на предстоящую оплату отпусков)	10	5	2
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>569</b>	<b>360</b>	<b>168</b>
- по освоению природных ресурсов	569	360	168

#### **Отложенные налоговые активы по расходам будущих периодов:**

Обществом учтен период убытков, перенесенный на будущее, равный семи годам.

Сумма полученного по данным налогового учета убытка позволит уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет при получении выручки по основному виду деятельности.

После принятия решения о признании перспективности участка недр планируется получения права на разведку и добычу полезных ископаемых. Конечной целью деятельности Общества является добыча цветных металлов. Соответственно и источниками покрытия убытков будут являться добычные работы, именно они будут являться покрытием убытков после оценочных, разведочных работ, постановки запасов на государственный баланс.

При получении выручки при исчислении налоговой базы, Общество воспользуется правом уменьшить налогооблагаемую прибыль налогового периода на часть суммы накопленных убытков.

#### **4.15. Раскрытие информации о существенных денежных потоках**

Денежные потоки организации отражены вместе с дочерними, зависимыми и основными организациями (п.20 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств приводятся данные о поступлении и расходовании денежных средств в части текущих операций, инвестиционных операций и финансовых операций.

Не входят в состав отчета денежные потоки организации:

- а) валютно-обменные операции
- б) получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета Общества на другой счет Общества.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Не отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов специальные депозитные счета в банках, по которым начисляются проценты. Переводы с депозита на расчетные счета и обратно отражаются в ОДДС в составе потоков инвестиционной деятельности.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от

текущих операций.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показаны:

- поступления от услуг, связанных с обычным видом деятельности организации (транспортные услуги, арендные платежи) и денежные потоки, признаваемые прочими доходами (реализация прочего имущества, доходы от неустоек по хозяйственным договорам).
- платежи поставщикам и подрядчикам, оплата труда и прочие платежи.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показаны:

- поступления от услуг, связанных с обычным видом деятельности организации (транспортные услуги, арендные платежи) и денежные потоки, признаваемые прочими доходами (реализация прочего имущества, доходы от неустоек по хозяйственным договорам).
- платежи поставщикам и подрядчикам, оплата труда и прочие платежи.

В составе потока «прочие платежи» (строка 4129 ОДДС) отражен результирующий денежный поток по НДС, определенный суммарно по всем операциям:

За 2020 год- составил 43 тыс. руб., за 2019 год - 7 тыс. руб.;

Денежные потоки по дочерним, зависимым и основным организациям за 2020 г. представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2020г.	2019г.
<b>Поступления – всего:</b>	<b>4110</b>	-	-
<b>Платежи – всего:</b>	<b>4120</b>	<b>(44)</b>	<b>(39)</b>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги)</i>	<i>4121</i>	<i>(34)</i>	<i>(25)</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>4129</i>	<i>(10)</i>	<i>(14)</i>
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(44)</b>	<b>(39)</b>
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	-	-
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>1405</b>	<b>790</b>
<i>Вклад в имущество от материнской компании, не увеличивающий УК</i>	<i>43102</i>	<i>1405</i>	<i>790</i>
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>1405</b>	<b>790</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>1 361</b>	<b>751</b>

## 5.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 5.1. Информация о связанных сторонах

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2020 г.:

- **Полянский Николай Федорович** (директор)-единоличный исполнительный орган;
- **АО Рудник «Западная-Ключи»** -участник ООО «Алексеевская ГРП», владеет долей в размере 100% в уставном капитале с 20 ноября 2019 г.;
- **АО Рудник «Западная-Ключи»** является участником ООО «ОКМ» и ООО «Алексеевская Золото» и владеет долей 100% каждого (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **ООО «ОКМ»** - является дочерним обществом Акционерного общества Рудник «Западная-Ключи», владеет долей в размере 100% уставного капитала (входит в группу лиц, к которой относится Общество)
- **ООО «Алексеевская Золото»** является дочерним обществом Акционерного общества Рудник «Западная-Ключи», владеет долей в размере 100% уставного капитала (входит в группу лиц, к которой относится Общество)
- **China National Gold Group Hong Kong Ltd** (Китайская Нэшнл Голд Групп Гонконг Лтд). является акционером АО Рудник «Западная-Ключи», косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (70%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **China National Gold Group Co Ltd (China Gold)** - государственное предприятие в золотодобывающей промышленности Китая, является единственным участником China National Gold Group Hong Kong Ltd, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества (70%);
- **SUN Kluchevskoye Holdings Limited** является акционером АО Рудник «Западная-Ключи», таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **SUN Gold Eurasia Limited** является единственным участником SUN Kluchevskoye Holdings Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **SUN Gold Limited** является единственным участником SUN Gold Eurasia Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **SUN Natural Resources Limited** является единственным участником SUN Gold Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **SUN Group Holdings Limited** является единственным участником SUN Natural Resources Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **SPR Limited** является единственным участником SUN Group Holdings Limited, таким образом косвенно осуществляет контроль за деятельностью Общества ООО «Алексеевская ГРП» (30%) (входит в группу лиц, к которой относится Общество);
- **Shiv Vikram Khemka**, через номинальных собственников оказывает влияние на деятельность ООО «Алексеевская ГРП» (15 %), а также является директором компаний SUN Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited (входит в группу лиц, к которой относится Общество)
- **Uday Harsh Khemka** через номинальных собственников оказывает влияние на деятельность ООО «Алексеевская ГРП» (15 %), а также является директором компаний SUN

Gold Eurasia Limited, SUN Gold Limited, SUN Natural Resources Limited, SUN Group Holdings Limited, SPR Limited (входит в группу лиц, к которой относится Общество).

**Операции со связанными сторонами по реализации товаров и услуг, оказанию прочих услуг в 2020 г.**

**Приобретение материалов, работ, услуг у связанных сторон за 2020 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Задолженность на 01.01.2020г.	Оказаны услуги в 2020г.	оплачено в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.	Характер отношений
1	АЛЕКСЕЕВСКАЯ ЗОЛОТО ООО	Субаренда нежилого помещения, 5 м2	-	41	41	-	входит в группу лиц, к которой относится Общество
2	АЛЕКСЕЕВСКАЯ ЗОЛОТО ООО	компенсация коммунальных услуг	1	4	3	-	входит в группу лиц, к которой относится Общество
	<b>Итого</b>		<b>1</b>	<b>48</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	

**Прочие сделки со связанными сторонами в 2020 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Задолженность на 01.01.2020г.	Обязательство по Решению/договору в 2020г.	оплата в 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.	Характер отношений
1	ООО «ОКМ»	Вклад в имущество Общества, не увеличивающий УК Решение единственного участника ООО «АГРП»	305	-	305	-	участник до даты продажи 100% доли 20.11.19.
2	АО «Рудник Западная-Ключи»	Вклад в имущество Общества, не увеличивающий УК Решение единственного участника ООО «АГРП»	-	1 100	1 100	-	участник после даты продажи 100% доли 20.11.19.

**5.2. Информация о бенефициаре**

Бенефициарными владельцами по состоянию на 31.12.2020 (косвенное (через третьих лиц)) Общества являются:

Бенефициарные владельцы компании SUN Kluchevskoye Holdings Limited (30% капитала):  
- г-н Шив Викрам Кхемка, и г-н Удай Харш Кхемка

Фамилия, имя и отчество: Шив Викрам Кхемка

Индивидуальный номер в Швейцарии: 756.5305.8820.56

Дата рождения: 19.08.1962 г.

Гражданство: Индия  
Место рождения: Дели (Индия)  
Паспорт гражданина Индии: Z4018944, выдан 29.11.2016 г. в Дели, действителен до 28.11.2026 г.  
Адрес места жительства (регистрации): А-61 Калинди Колони, Индия, Махарани Багх, Дели 10065, Индия  
Косвенное (через третьих лиц) владение 15 % капитала

Фамилия, имя и отчество: Удай Харш Кхемка  
Индивидуальный номер в Великобритании: 8710469790.  
Дата рождения: 11.07.1965 г.  
Гражданство: Индия  
Место рождения: Дели (Индия)  
Паспорт гражданина Индии: Z3062348, выдан 28.01.2015 г. в Дели, действителен до 27.01.2025 г.  
Адрес: А-6, Килинди Колони, Дели 110065, Индия  
Косвенное (через третьих лиц) владение 15 % капитала

Согласно ответу на официальный запрос Общества от Гонконгской компании при китайской золотодобывающей компании (CHINA NATIONAL GOLD GROUP HONG KONG LIMITED) (70% в уставном капитале Общества) получен ответ об отсутствии бенефициарных собственников.

### **5.3. Информация о государственной помощи**

В 2020 году Общество государственную помощь не получало.

### **5.4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует.

### **5.5. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Забайкальский край

### **5.6. События после отчетной даты**

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2020 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Деятельность Общества в связи с введением карантинных мер из-за пандемии коронавируса (COVID-19) не приостановлена. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## 5.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- 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.

## 5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

## 5.9. Выплаты основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2020 году составило:

тыс. руб.

вознаграждения основного управленческого персонала:	2020	2019
<b>всего выплат, в том числе НДФЛ</b>	<b>212</b>	<b>240</b>
оплата труда	212	225
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	15
<b>всего взносов</b>	<b>71</b>	<b>81</b>
начисленные взносы	71	81

В 2021 году по итогам работы за 2020 год выплата дополнительного вознаграждения не предполагается.

## 5.10. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За отчетный период чистые активы увеличились. Стоимость чистых активов представляет собой исчисленную в денежном измерении стоимость активов общества за вычетом всех его обязательств. Активы Общества на 31.12.2020 составили 4 039 тыс. руб. пассивы-645 тыс. руб. Размер чистых активов положительный, составляет 3 392 тыс. руб. Величина на 31.12.19 г. положительная 2 292 тыс. руб. В сравнении с предыдущим периодом показатель увеличился на 1 100 тыс. руб., росту способствовали события в 2020

году, связанные с инвестициями материнской компании в виде вкладов в имущество, не увеличивающих уставный капитал Общества.

В 2020 году работы по геологическому изучению участка не проводились, при этом осуществлялись все предусмотренные платежи, связанные с недропользованием: арендой лесного участка, приобретением необходимого инвентаря, в целях пожарной безопасности лесов. В 2021 году планируется завершить полевые работы согласно «Проекта на геологическое изучение, включающее поиску и оценку рудного золота на участке «Центральный» Ключевского рудного поля» (Положительное экспертное заключение Забайкальского территориального отделения ФБКУ «Росгеолэкспертиза» № 097-02-11/2018 от 24 августа 2018 г.).

На отчетную дату нет сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность. Общество способно продолжать свою деятельность, и соответственно существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует.

Директор

Н. Ф. Полянский

29 марта 2021 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "АЛЕКСЕЕВСКАЯ ГЕОЛОГОРАЗВЕДОЧНАЯ ПАРТИЯ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	3	5	6
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	2 851	1 925	1 126
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	654	444	254
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	101	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	49	342	67
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	378	13	24
Прочие оборотные активы	1260	2	2	2
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>4 039</b>	<b>2 732</b>	<b>1 479</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	569	360	168
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	29	55	45
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	48	26	9
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>647</b>	<b>440</b>	<b>222</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>3 392</b>	<b>2 292</b>	<b>1 257</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	8	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(4)
	5110	за 2019г.	8	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(3)
в том числе:													
Лицензия ЧИТ 02791 БП (приобретение лицензии)	5101	за 2020г.	8	(3)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(4)
	5111	за 2019г.	8	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	8	(3)

**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:				
Лицензия ЧИТ 02791 БП (приобретение лицензии)	5121	8	8	8



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	1 925	1 033	-	-	2 851
	5170	за 2019г.	614	1 312	-	-	1 925
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	Лицензия ЧИТ 02791 БП (поисковые активы)						
	5181	за 2020г.	1 925	1 033	-	-	2 851
	5191	за 2019г.	614	1 312	-	-	1 925

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Полянский Николай  
Федорович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	31	31	31
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Полянский Николай  
Федорович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
29 марта 2021 г.



**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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Полянский Николай  
Федорович**  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	342	-	1 152	-	(1 445)	-	-	-	-	-	49	-	-
	5530	за 2019г.	67	-	1 071	-	(795)	-	-	-	-	-	342	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	1	-	3	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Налоги и взносы	5514	за 2020г.	8	-	49	-	(8)	-	-	-	X	X	49	-	-
	5534	за 2019г.	4	-	10	-	(5)	-	-	-	X	X	8	-	-
расчеты по имущественным вкладам без увеличения УК	5515	за 2020г.	305	-	1 100	-	(1 405)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5535	за 2019г.	63	-	1 032	-	(790)	-	-	-	X	X	305	-	-
Итого	5500	за 2020г.	342	-	1 152	-	(1 445)	-	-	X	X	X	49	-	-
	5520	за 2019г.	67	-	1 071	-	(795)	-	-	X	X	X	342	-	-

## 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	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	55	349	-	(375)	-	-	-	-	29
	5580	за 2019г.	45	752	-	(742)	-	-	-	-	55
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	40	13	-	(40)	-	-	-	-	13
	5583	за 2019г.	29	396	-	(386)	-	-	-	-	40
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	5567	за 2020г.	15	336	-	(335)	-	-	X	X	16
	5587	за 2019г.	15	356	-	(356)	-	-	X	X	15
Итого	5550	за 2020г.	55	349	-	(375)	-	X	X	X	29
	5570	за 2019г.	45	752	-	(742)	-	X	X	X	55

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Полянский Николай  
Федорович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26	44	(22)	-	48
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	26	44	(22)	-	48

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Полянский Николай  
Федорович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
29 марта 2021 г.