

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	368 697	-	-	-	-	368 697	-		
	5150	за 2020г.	368 697	-	-	-	-	368 697	-		
в том числе:											
НИОКР рутил-лейкоксен	5141	за 2021г.	54 105	-	-	-	-	54 105	-		
	5151	за 2020г.	54 105	-	-	-	-	54 105	-		
НИОКР стекольный песок ВС-30	5142	за 2021г.	314 593	-	-	-	-	314 593	-		
	5152	за 2020г.	314 593	-	-	-	-	314 593	-		

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	290	85	-	-	375
в том числе:							
Грунт технический (ГТ-2)	5190	за 2020г.	-	290	-	-	290
	5181	за 2021г.	85	-	-	-	85
Грунт технический (ГТ-1)	5191	за 2020г.	-	85	-	-	85
	5182	за 2021г.	205	-	-	-	205
	5192	за 2020г.	-	205	-	-	205
Товарный знак № 2021733994	5183	за 2021г.	-	39	-	-	39
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 2021733985	5184	за 2021г.	-	23	-	-	23
	5194	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 2021734003	5185	за 2021г.	-	23	-	-	23
	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Кабанов Андрей Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

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 2021г.	2 283 546	2 803 855	-	(953 080)	4 134 321
	5250	за 2020г.	1 705 830	597 017	-	(19 301)	2 283 546
в том числе:	5241	за 2021г.	2 018 293	1 987 424	-	(39 377)	3 966 340
	5251	за 2020г.	1 688 769	333 114	-	(3 590)	2 018 293
Незавершенные капитальные вложения	5242	за 2021г.	265 253	696 043	-	(829 035)	132 261
	5252	за 2020г.	17 061	259 630	-	(11 438)	265 253
Оборудование к установке	5243	за 2021г.	-	84 668	-	(84 668)	-
	5253	за 2020г.	-	4 273	-	(4 273)	-
Приобретение основных средств	5244	за 2021г.	-	35 720	-	-	35 720
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Материалы и сырье для кап.вложений	5244	за 2021г.	-	35 720	-	-	35 720
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 839	267
в том числе:			
Временное внутриплоч. электроснабжение промплощадки ОФ на напряжение 0,4 кВ (временный объект)	5261	401	-
Переносное ограждение (секционный забор)	5262	228	-
Система видеонаблюдения ГОК	5263	475	267
Система видеонаблюдения Карьер Южно-Александровский (очистные сооружения)	5264	203	-
Скважина водозаборная для технологического обеспечения водой объектов промышленности	5265	4 532	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	10 255	9 697	2 746
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	38 885	40 504	34 256
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	10 948	-	22 619

Руководитель



(подпись)

Кабанов Андрей Анагольевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Кабанов Андрей Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 Кабанов Андрей Анагольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатами)		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплатами)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	297 882	-	118 593	9	(238 431)	(109)	-	-	-	-	-	-	177 945	(2)
	5530	за 2020г.	134 138	-	232 982	-	(69 213)	(25)	-	-	-	-	-	-	297 882	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	606	-	198	-	(378)	(97)	-	-	-	-	-	-	329	(2)
	5531	за 2020г.	1 599	-	1 047	-	(2 015)	(25)	-	-	-	-	-	-	606	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	254 352	-	76 766	-	(237 504)	-	-	-	-	-	-	-	93 614	-
	5532	за 2020г.	92 234	-	229 288	-	(67 170)	-	-	-	-	-	-	-	254 352	-
Прочая	5513	за 2021г.	42 925	-	41 629	9	(549)	(12)	-	-	-	-	-	-	84 002	-
	5533	за 2020г.	40 305	-	2 647	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	42 925	-
Итого	5500	за 2021г.	297 882	-	118 593	9	(238 431)	(109)	-	-	-	-	X	-	177 945	(2)
	5520	за 2020г.	134 138	-	232 982	-	(69 213)	(25)	-	-	-	-	X	-	297 882	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	440 164 289 691	234 265 2 013	7 447 6 565	(126 371)	-	-	-	141 895	555 505 440 164	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	438 151 289 691	- -	7 447 6 565	(125 477)	- -	- -	- -	141 895	320 121 438 151	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	2 013 -	234 265 2 013	- -	(894)	- -	- -	- -	- -	235 384 2 013	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	1 190 467 558 784	422 980 781 336	35 802 1 291	(124 146) (9 050)	- -	- -	- -	(141 895)	1 525 103 1 190 467	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	80 226 19 204	55 744 69 432	- -	(68 390) (8 411)	- -	- -	- -	- -	67 580 80 226	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	500 -	- 500	- -	(500)	- -	- -	- -	- -	- 500	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	1 806 1 807	766 94	- -	(246) (95)	- -	- -	- -	- -	2 326 1 806	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	1 106 208 535 604	364 088 711 208	35 802 1 291	(55 010)	- -	- -	- -	(141 895)	1 451 088 1 106 208	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	1 727 2 169	2 382 102	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 109 1 727	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	1 630 631 848 475	657 245 783 349	43 249 7 856	(250 517) (9 050)	- -	- -	- -	X X	2 080 608 1 630 631	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кабанов Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель

Кабанов Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2022 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 578	8 463	(5 456)	-	8 584
в том числе:						
Резерв на выплату предстоящих отпусковых	5701	5 578	8 463	(5 456)	-	8 584

Руководитель

(подпись)

Кабанов Андрей Анагольевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	4 621	17 297	23 608
в том числе:				
Банковская гарантия ПАО "Сбербанк России"	5801	-	15 500	-
Банковская гарантия HSBC Bank (RR) (Limited Liability Company)	5802	2 297	2 297	-
Банковская гарантия Outotec Oyj	5803	-	-	21 380
Банковская гарантия АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)"	5804	-	-	2 228
Банковская гарантия Standard Bank of South Africa Limited (Multotec)	5805	2 324	-	-
Выданные - всего	5810	10 948	-	22 619
в том числе:				
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске Договор залога оборудования №До31-ЦУ-703770/2018/00017 от 25.01.2019	5811	-	-	29
Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Красноярске Договор об ипотеке №ДИ-ЦУ-703770//201800017 от 15.01.2019 г.	5812	-	-	22 590
ТКБ БАНК ПАО Договор об ипотеке №135БГ-2021/ДЗ/1 от 28.05.2021	5813	10 948	-	-

Руководитель

(подпись)

Кабанов Андрей Анатольевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2021г.			
		за 2020г.			
		за 2021г.			
		за 2020г.			
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____

Кабанов Андрей Анагольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 года _____

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года**

**Акционерного общества «Туганский горно-обогатительный
комбинат «Ильменит»**

СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ	2
1. Сведения об организации.....	3
2. Основные элементы учетной политики предприятия	5
3. Информация о связанных сторонах	7
4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.....	9
5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.....	20
6. События после отчетной даты.....	233
7. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества	26
8. Информация по сегментам.....	29
9. Прочая информация.....	29
10. Налоговая нагрузка.....	30
11. Оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно	31

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТГОК «Ильменит» (далее «Общество») за 2021 год.

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Туганский горно-обогатительный комбинат «Ильменит»
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «ТГОК «Ильменит»
- 1.3. Адрес (местонахождения): 634583, Россия, Томская область, Томский район, село Октябрьское, улица Заводская, дом 100
Почтовый адрес: 634009, город Томск, проспект Ленина, дом 100/1
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05 сентября 2002 года, ОГРН: 1027000762260.
- 1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: 7014038550
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 254 065 тыс. руб. и состоит из акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 1 000 руб. в количестве 254 065 штук.
- 1.7. Состав акционеров общества на 31 декабря 2021 года:
 - ЭРФЭЙ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (ARFAY ENTERPRISES LIMITED), количество акций — 272 145 шт. (доля в уставном капитале 39,083155%);
 - ТГОК ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД (TGOK INVESTMENT LIMITED), количество акций — 250 098 шт. (доля в уставном капитале 35,916952%);
 - Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия» — 174 080 шт. (доля в уставном капитале 24,999892%)
- 1.8. Общество имеет следующее обособленное подразделение: АО «ТГОК «Ильменит» (адрес 634009, Российская Федерация, Томская область, город Томск, проспект Ленина, дом 100/1, КПП 701732001)
- 1.9. Общество не имеет филиалов и представительств.
- 1.10. Аудитором общества на основании заключенного Договора №8044-А/21 от 01 июля 2021 года является Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11606087136.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников АО «ТГОК «Ильменит» в отчетном периоде составила 75 человек, в предшествующем периоде — 42 человек.
- 1.12. Основным видом деятельности предприятия является:
 - 07.29.42 Добыча и обогащение руд редких металлов (циркония, тантала, ниобия и т.п.)
- 1.13. Действующие лицензии Общества:
 - лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов (№ВП-62-001155, бессрочно).

- лицензия на пользование недрами (серия ТОМ №02006 ВЭ, дата окончания — 31 декабря 2024 года). Целевое назначение: добыча подземных вод для технологического обеспечения водой объектов промышленности.
- лицензия на пользование недрами (серия ТОМ №02052 ТЭ, дата окончания — 01 января 2042 года). Целевое назначение: добыча рудных песков и попутных компонентов на Южно-Александровском и Кусковско-Ширяевском участках Туганского месторождения в Томском районе Томской области.
- Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (серия ГТ №0129782 от 16 сентября 2021 года, срок действия — до 08 февраля 2022 года).

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

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

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

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

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

1.18. В Совет директоров Общества на 31 декабря 2021 года входят следующие лица:

Зайцев Олег Анатольевич
Куликов Станислав Сергеевич
Миرونчик Роман Борисович

1.19. Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек

В состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2021 года входят следующие лица:

Кармалина Маргарита Алексеевна
Шепталин Константин Александрович
Тарновский Александр Юрьевич

1.20. У Общества отсутствуют дочерние Общества.

1.21. У Общества отсутствуют зависимые Общества.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.
- Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
- Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.
- При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- В составе результатов исследований и разработок признаются следующие активы:
 - результаты завершенных научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР);
 - незавершенные вложения, связанные с приобретением и созданием НИОКР.

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

- Начисление амортизации основных средств как производственного, так и непроизводственного назначения осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, в течение всего срока их использования.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).
- Материальные ценности, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в годовой бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.
- Ежегодно проводится переоценка основных средств, состоящих в группе «Здания».

- Учет поступления, изготовления и списания сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары и прочих материально-производственных запасов, кроме покупных товаров, осуществляется по средней себестоимости.
- Общество формирует оценочные резервы в виде резерва на оплату отпусков.
- Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Официальные курсы валют, утвержденные ЦБ РФ:

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1.	Доллар США (руб.)	74,2926	73,8757	61,9057
2.	ЕВРО (руб.)	84,0695	90,6824	69,3406

Учетная политика утверждена Приказом Генерального директора «Об утверждении учетной политики АО «ТГОК «Ильменит» для целей бухгалтерского учета» от 30 декабря 2015 года с учетом изменений, утвержденных приказом №1/2 от 09 января 2020 года, приказом №7 от 31 декабря 2017 года и приказом №70 от 30.12.2020 г.

В 2021 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

С 01 января 2021 года Общество применяет новый стандарт, устанавливающий требования к формированию информации в бухгалтерском учете информации о запасах.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились.

Общество не применяло досрочно новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (Далее ФСБУ):

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны АО «ТГОК «Ильменит» на 31 декабря 2021 года:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ARFAY ENTERPRISES LIMITED	владеет 39,083155% акций	Распоряжается более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. Договор цессии от 22.06.2021 г. Договор о приобретении акций от 15.12.2021 Соглашение о зачете встречных денежных требований от 16.12.2021
2	Кабанов Андрей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал	Осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества
4	TGOK INVESTMENT LIMITED	владеет 35,916952% акций	Распоряжается более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. Договор цессии от 22.06.2021 г. Договор о приобретении акций от 15.12.2021 Соглашение о зачете встречных денежных требований от 16.12.2021
5	Орлова Татьяна Дмитриевна	бенефициар	Операции не совершались
6	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия»	владеет 24,999892% акций	Распоряжается более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества. Договор о приобретении акций от 23.12.2021

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество в 2021 году осуществляло операции с Обществом с ограниченной ответственностью «Изуриум Капитал Эдвайзерс (Рус) Лтд.» и Обществом с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия» в виде получения займов. (Таблица 4.8 и Таблица 4.10).

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение в 2021 году составило 4 762 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов — 922 тыс. руб., в 2020 году — 4 234 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов — 821 тыс. руб. Все выплаты носили краткосрочный характер.

С прочими связанными сторонами Общество не совершало сделок.

4.1. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1.1. Прибыль/убыток от продаж.

В связи с завершением опытно-промышленной разработки Южно-Александровского участка Туганского месторождения Общество остановило работу опытно-промышленной фабрики в июле 2016 года, в результате чего показатели от основной деятельности за 2021 год отсутствуют.

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

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

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

В настоящее время основными задачами, которые стоят перед АО «ТГОК «Ильменит», является завершение монтажных и пусконаладочных работ.

В настоящее время на обогатительной фабрике идет период пуско-наладочных работ «под нагрузкой», с подачей руды и вывода фабрики на полную, проектную производительность. Проектная производительность и плановые извлечения ценных компонентов будут достигнуты до конца августа 2022 года.

4.1.2. Проценты к уплате.

Показатель проценты к уплате в 2021 году в Отчете о финансовых результатах отсутствует, так как в соответствии с п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» Обществом в состав инвестиционного актива «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)» в 2021 году было включено 43 249 тыс. руб. процентов, начисленных по следующим договорам займа:

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

- Договор займа №21 от 11.10.2017 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №22 от 22.01.2018 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №23 от 02.07.2018 года (займодавец ARFAY ENTERPRISES LIMITED);
- Договор займа №111-2021/05 от 12.04.2021 года (займодавец ООО «ОУП»)
- Договор займа №111-2021/26 от 12.08.2021 года (займодавец ООО «ОУП»)

4.1.3. Прочие доходы.

Прочие доходы за отчетный период уменьшились по сравнению с 2020 годом на 24 486 тыс. руб. и составили 9 814 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы — 2 972 тыс. руб. (в 2020 году 3 651 тыс. руб.) и курсовые разницы по расчётам в у.е. — 2 096 тыс. руб. (в 2020 году 6 080 тыс. руб.),

Положительная курсовая разница, возникшая в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли по курсу на 31 декабря 2021 года (курс доллара = 74,2926) учтена в составе прочих доходов. Согласно ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ (на дату совершения операции, а по остаткам денежных средств на валютных счетах — на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности).

- доходы, связанные с реализацией ОС — 292 тыс. руб. (в 2020 году 142 тыс. руб.),
- связанные с продажей иностранной валюты — 2 005 тыс. руб. (в 2020 году 16 031 тыс. руб.),

• связанные с реализацией прочего имущества — 622 тыс. руб. (в 2020 году 21 тыс. руб.),

В статье «Доходы в связи с реализацией прочего имущества» отражена реализация проб цирконового концентрата в адрес потенциальных потребителей.

- прочие доходы — 1 422 тыс. руб. (в 2020 году 937 тыс. руб.),

По условиям заключенных договоров строительного подряда, Подрядчик обязуется оплачивать предоставленные коммунальные ресурсы для выполнения работ (в данном случае электроэнергию), возмещение расходов АО «ТГОК «Ильменит» в 2021 г. — 1 418 тыс. руб., (в 2020 году 851 тыс. руб.)

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 155 тыс. руб. (в 2020 году 329 тыс. руб.),

Доходы, связанные с продажей иностранной валюты в размере 155 тыс. руб. в 2021 году, (в 2020 году 329 тыс. руб.) образовались в связи с разницей валютных курсов расчетов и официальных курсов валют.

- Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа — 0 тыс. руб. (7 109 тыс. руб. в 2020 году);
- Доходы в виде восстановленных оценочных резервов — 241 тыс. руб. (в 2020 году — 0 тыс. руб.)
- Штрафы, пени, неустойки к получению — 9 тыс. руб. (в 2020 году — 0 тыс. руб.)

4.1.4. Прочие расходы.

Прочие расходы за 2021 год уменьшились по сравнению с 2020 годом на 18 283 тыс. руб. и составили 28 099 тыс. руб. (в 2020 году 46 382 тыс. руб.), в т.ч.:

- курсовые разницы — 3 009 тыс. руб. (в 2020 году 5 193 тыс. руб.) и курсовые разницы по расчётам в у.е. — 6 699 тыс. руб. (в 2020 году 6 407 тыс. руб.),

Отрицательная курсовая разница, возникшая в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли по курсу на 31 декабря 2021 года.

- расходы, связанные с реализацией имущества — 2 874 тыс. руб. (в 2020 году 238 тыс. руб.),
- расходы на услуги банков — 1 087 тыс. руб. (в 2020 году 646 тыс. руб.),
- штрафы, пени, неустойки к уплате — 31 тыс. руб. (в 2020 году 353 тыс. руб.),
- расходы, связанные с продажей валюты — 2 030 тыс. руб. (в 2020 году 16 176 тыс. руб.),
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 418 тыс. руб. (в 2020 году 491 тыс. руб.),
- прочие расходы — 11 687 тыс. руб. (в 2020 году 9 769 тыс. руб.), в том числе:
 - расходы, предусмотренные соглашениями об участии АО «ТГОК «Ильменит» в социально-экономическом развитии Томского района в сумме 1 544 тыс. руб. (в 2020 году 1 591 тыс.руб.);
 - возмещение расходов Общества по условиям заключенных договоров строительного подряда (электроэнергия) в сумме 1 422 тыс. руб. (в 2020 году 715 тыс. руб.)
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности — 20 тыс. руб. (в 2020 году 0 тыс. руб.)
- Расходы, связанные с реализацией права до наступления платежа — 0 тыс. руб. (7 109 тыс. руб. в 2020 году);
- Расходы в виде восстановленных оценочных резервов — 244 тыс. руб. (в 2020 году — 0 тыс. руб.)

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

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(17 989)	(12 082)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	(3 597)	(2 416)
Постоянные разницы отчетного периода:		
<i>Прочие разницы</i>	2 424	651
Итого постоянные разницы	2 424	651
Временные разницы отчетного периода:		
<i>Учет материалов</i>	(293)	100
<i>Монтаж и доставка лизингового оборудования</i>	808	277
<i>Убыток текущего периода</i>	15 002	3 886
<i>Разницы по учету амортизации и капитализируемых процентов</i>	(14 344)	(2 498)
Итого временные разницы:	1 173	1 765
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	(75 008)	(19 431)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	—	—

4.1.6. Прибыль (убыток), приходящаяся на 1 акцию

Убыток на 1 акцию в 2021 году составляет 0,024 тыс. руб. (убыток 16 825 тыс. руб. количество акций 696 323)

Убыток на 1 акцию в 2020 году составляет 0,041 тыс. руб. (убыток 10 322 тыс. руб. количество акций 254 065)

4.2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.2.1. Результаты исследований и разработок и нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость результатов НИОКР осталась без изменений и составила 368 697 тыс. руб. по объектам «Отработка технологии по получению рутил-лейкоксового концентрата при обогащении песков Туганского месторождения» и «Отработка технологии получения товарных кварцевых песков для стекольной промышленности, соответствующих марке ВС-030-В».

На основании заключения комиссии результаты НИОКР признаны положительными, отработанные технологии получения рутил-лейкоксового концентрата и товарных кварцевых песков для стекольной промышленности, соответствующих марке ВС-030-В планируется использовать для производственных нужд в будущем. Стоимость результатов исследований и разработок будет списываться на затраты по производству продукции в течение трех лет с начала их фактического применения после запуска горно-обогатительного комбината и выпуска данной продукции в 2022 году.

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

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не переоценивало и не обесценивало нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды

Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.

4.2.2. Нематериальные поисковые активы (НПА)

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

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

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

4.2.3. Основные средства.

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

За 2021 год произошло увеличение остаточной стоимости основных средств на 117 528 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом. Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 173 900 тыс. руб., на начало периода — 56 372 тыс. руб.

В 2021 году были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на сумму 123 021 тыс. руб., в т.ч. по договорам лизинга на сумму 77 319 тыс. руб. Согласно условиям договора приобретаемое имущество отражается на балансе лизингополучателя.

Согласно учетной политике основные средства, относящиеся к группе «Здания», подлежат ежегодной переоценке, но в силу реконструкции объектов основных средств, а также незначительностью стоимости переоцениваемых объектов основных средств по сравнению со стоимостью реконструкции данных объектов Обществом было принято решение не производить переоценку объектов основных средств на 31 декабря 2021 года (Приказ №624 от 27.12.2021 г.)

Начисленная амортизация за отчетный период составила 5 493 тыс. руб. (за предшествующий период — 2 229 тыс. руб.). Также при выбытии основных средств была списана накопленная амортизация в размере 5 183 тыс. руб. (в 2020 году — 58 тыс. руб.). На конец отчетного периода амортизация составила 67 515 тыс. руб. (в 2020 году — 67 204 тыс. руб.).

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

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

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

На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения составили 4 134 321 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 2 283 546 тыс. руб.); включают в себя:

• незавершенное строительство объектов основных средств в сумме 3 966 340 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года — 2 018 293 тыс. руб.), увеличение стоимости объектов незавершенного строительства за 2021 г. составило 1 948 047 тыс. руб. В состав объектов НЗС входит:

- ✓ Перечень титульных объектов по площадке ГОК (Промплощадка, обогатительная фабрика склад рудного песка, цех мокрого обогащения, цех минеральной сепарации, цех кварцевого песка, котельная, участок сгущения и фильтрации хвостов, сгуститель, корпус фильтрации, АБК, РММ со складами) — 3 603 604 тыс. руб.;
- ✓ Перечень нетитульных объектов Промплощадка ОФ (внутриплощадочные сети) — 143 844 тыс. руб.;
- ✓ Перечень титульных объектов на карьере Южно-Александровского участка (Площадка очистных сооружений, КПП со шлабгаутом, раскомандировочная) — 133 431 тыс. руб.;
- ✓ Перечень нетитульных объектов Карьер Южно-Александровского участка (примыкания) — 2 602 тыс. руб.;
- ✓ Перечень титульных объектов железнодорожного транспорта — 81 154 тыс. руб.;

- ✓ Карьер Кусковского-Ширяевского участка Туганского месторождения —1 704 тыс. руб.;
- оборудование к установке в сумме 132 261 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 265 253 тыс. руб.);
- Материалы и сырье для капвложений —35 720 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года — 0 тыс. руб.)

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается (на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года)

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельные участки всего, в том числе:	56
2	Объекты внешнего благоустройства	—
3	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	38 885

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

В течение 2021 года не происходило изменений сроков полезного использования

4.2.4. Отложенные налоговые активы.

Величина отложенных налоговых активов расшифрован в таблице ниже:

Таблица 4.5.

Вид отложенного налогового актива	2021	2020	Отклонение
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Внеоборотные активы	7	29	(22)
Основные средства	25 665	25 653	12
Полуфабрикаты	7	—	7
Расходы будущих периодов	199 166	183 354	15 812
Итого	224 847	209 036	15 809

4.2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов — 10 157 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2020 года 3 520 тыс. руб.), которые включают в себя:

- расходы на право использования программной системы MICROMINE;
- расходы, предусмотренные соглашением №6 от 12 марта 2019 года об участии АО «ТГОК «Ильменит» в социально-экономическом развитии Томского района;
- права на программные продукты.

4.2.6. Запасы.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Поскольку текущая рыночная стоимость МПЗ соответствует рыночной стоимости, то резерв под снижение стоимости в отчетном и предшествующем периоде не создавался.

4.2.7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам составил 2 тыс. руб. На 31 декабря 2020 года резерв не создавался.

4.2.8. Денежные средства.

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

Таблица 4.6.

	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Касса	1	2
Расчетный счет	12 803	14 916
Валютный счет	—	—
Специальные счета в банках (депозитный счет)	39 000	—
Итого	51 804	14 918

4.2.9. Прочие оборотные активы

На 31 декабря 2021 года прочие оборотные активы составляют 39 485 тыс. руб. и включают в себя расходы будущих периодов 254 тыс. руб. и НДС по арендным обязательствам 39 231 тыс. руб. На 31 декабря 2020 года прочие оборотные активы составили 647 тыс. руб. и включают в себя расходы будущих периодов 312 тыс. руб. и НДС по арендным обязательствам 335 тыс. руб.

4.2.10. Уставный капитал.

Уставный капитал на 31 декабря 2021 и 2020 годов составляет 254 065 тыс. руб. Уставный капитал Общества разделен на 254 065 полностью оплаченных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

В соответствии с решением Банка России от 01 февраля 2022 года осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «ТГОК «Ильменит», размещенных путем закрытой подписки, регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-25519-N-007D от 17 июня 2021 года.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 442 258 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 1 000 рублей.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 442 258 000 рублей.

Цена одной акции в соответствии с ценой размещения, установленной решением совета директоров АО «ТГОК «Ильменит», принятым 23 апреля 2021 года (Протокол заседания совета директоров от 23.04.2021 №43), определена в размере 3 361 рубль.

Таблица 4.7.

Учредитель	Количество акций	%
Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия»	174 080	24,999892%
ARFAY ENTERPRISES LIMITED	272 145	39,083155%
TGOK INVESTMENT LIMITED	250 098	35,916952%
Итого	696 323	100%

4.2.11. Переоценка внеоборотных активов.

В силу реконструкции объектов основных средств, а также несущественностью стоимости переоцениваемых объектов основных средств по сравнению со стоимостью реконструкции данных объектов Обществом было принято решение не производить переоценку объектов основных средств на 31 декабря 2021 года (Приказ №624 от 27.12.2021 г.)

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

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

4.2.12. Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал за 2021 год увеличился по сравнению с 2020 годом на 1 486 429 тыс. руб. и составляет на конец отчетного периода 2 511 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года 1 024 670 тыс. руб.)

Увеличение произошло в результате поступлений за размещенные ценные бумаги путем внесения денежных средств по договору приобретения акций от 23 декабря 2021 года, заключенному с ООО «ОУП» в размере 585 082 тыс. рублей и принятых к зачету денежных требований по договору приобретений акций от 15 декабря 2021 года с ARFAY ENTERPRISES LIMITED в размере 146 056 тыс. рублей, с TGOK INVESTMENT LIMITED в размере 755 291 тыс. рублей.

4.2.13. Резервный капитал.

В соответствии с Уставом размер резервного капитала установлен в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный капитал формируется путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 года резервный капитал в связи с тем фактом, что ранее Общество получало убытки, сформирован не в полном объеме и составляет 4 919 тыс. руб.

4.2.14. Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток.

Нераспределенная прибыль уменьшилась по сравнению с 2020 годом на 16 825 тыс. руб. и на 31 декабря 2021 года составила 63 885 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. составила 80 710 тыс. руб.)

По итогам деятельности за 2021 год сформирован убыток в размере 16 825 тыс. руб., (за 2020 г. 10 322 тыс. руб.)

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 2 941 656 тыс. руб. Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составили 1 472 052 тыс. руб.

4.2.15. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2021 года величина долгосрочных заемных средств составила 320 121 тыс. руб. На 31 декабря 2020 года величина долгосрочных заемных средств составила 438 151 тыс. руб.

В 2021 году долгосрочные обязательства в виде основного долга по договорам займа, заключенным с ARFAY ENTERPRISES LIMITED были погашены путем зачета встречных денежных требований (Соглашение о зачете №АТ-06-2021 от 16 декабря 2021 года) в сумме 146 056 тыс. рублей.

Задолженность по начисленным процентам по займам на 31 декабря 2021 года представлена в таблице ниже:

Таблица 4.8.

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по займу, тыс. руб.	Дата погашения
ARFAY ENTERPRISES LIMITED			
Договор займа от 02.07.2010	—	40 198	31.12.2026
Договор займа от 08.07.2010	—	215 085	31.12.2026
Договор займа б/н от 01.02.2013	—	2 350	31.12.2026
Договор займа №2 от 16.04.2013	—	15 694	31.12.2026
Договор займа №3 от 24.04.2013	—	1 869	31.12.2026
Договор займа №4 от 10.05.2013	—	416	31.12.2026
Договор займа №5 от 12.08.2013г.	—	5 502	31.12.2026
Договор займа №6 от 21.10.2013г.	—	2 196	31.12.2026
Договор займа №7 от 24.06.2014г.	—	1 136	31.12.2026
Договор займа №8 от 11.08.2014г.	—	810	31.12.2026
Договор займа №13 от 03.05.2016г.	—	6 193	31.12.2026
Договор займа №14 от 24.06.2016г.	—	2 051	31.12.2026
Договор займа №15 от 13.07.2016г.	—	1 936	31.12.2026
Договор займа №16 от 12.08.2016г.	—	1 902	31.12.2026
Договор займа №17 от 21.11.2016г.	—	3 674	31.12.2026
Договор займа №18 от 28.04.2017г.	—	1 639	31.12.2026
Договор займа №19 от 20.06.2017г.	—	1 723	31.12.2026
Договор займа №20 от 18.08.2017г.	—	2 041	31.12.2026
Договор займа №21 от 11.10.2017г.	—	3 040	31.12.2026
Договор займа №22 от 22.01.2018г.	—	7 232	31.12.2026
Договор займа №23 от 02.07.2018 г.	—	3 434	31.12.2026
Итого		320 121	

Задолженность по начисленным процентам по займам на 31 декабря 2020 года представлена в таблице ниже:

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по займу, тыс. руб.	Дата погашения
ARFAY ENTERPRISES LIMITED			
Договор займа от 02.07.2010	—	40 198	31.12.2026
Договор займа от 08.07.2010	—	215 085	31.12.2026
Договор займа б/н от 01.02.2013	—	2 350	31.12.2026
Договор займа №2 от 16.04.2013	—	15 694	31.12.2026
Договор займа №3 от 24.04.2013	—	1 869	31.12.2026
Договор займа №4 от 10.05.2013	—	416	31.12.2026
Договор займа №5 от 12.08.2013г.	—	5 502	31.12.2026
Договор займа №6 от 21.10.2013г.	—	2 196	31.12.2026

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по займу, тыс. руб.	Дата погашения
Договор займа №7 от 24.06.2014г.	—	1 136	31.12.2026
Договор займа №8 от 11.08.2014г.	—	810	31.12.2026
Договор займа №11 от 26.06.2015г.	4 435	—	31.12.2026
Договор займа №12 от 29.09.2015г.	29 689	—	31.12.2026
Договор займа №13 от 03.05.2016г.	12 852	5 145	31.12.2026
Договор займа №14 от 24.06.2016г.	4 377	1 694	31.12.2026
Договор займа №15 от 13.07.2016г.	4 168	1 596	31.12.2026
Договор займа №16 от 12.08.2016г.	4 168	1 563	31.12.2026
Договор займа №17 от 21.11.2016г.	8 962	2 943	31.12.2026
Договор займа №18 от 28.04.2017г.	4 168	1 299	31.12.2026
Договор займа №19 от 20.06.2017г.	4 516	1 354	31.12.2026
Договор займа №20 от 18.08.2017г.	5 558	1 588	31.12.2026
Договор займа №21 от 11.10.2017г.	8 545	2 344	31.12.2026
Договор займа №22 от 22.01.2018г.	22 230	5 420	31.12.2026
Договор займа №23 от 02.07.2018 г.	11 810	2 471	31.12.2026
Итого	125 478	312 674	
		438 151	

За 2021 год в стоимость инвестиционного актива «Туганский горно-обогатительный комбинат производственной мощностью 575 тыс. тонн в год (1 этап)» были включены проценты, начисленные по договорам займа ARFAY ENTERPRISES LIMITED и ООО «ОУП» в сумме 43 249 тыс. руб. (7 447 тыс. руб. и 35 802 тыс. руб. соответственно), (в 2020 г. по договорам займа ARFAY ENTERPRISES LIMITED 7 856 тыс. руб.)

4.2.16. Отложенные налоговые обязательства

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

Таблица 4.9.

Вид отложенного налогового обязательства	2021 тыс. руб.	2020 тыс. руб.	Отклонение тыс. руб.
Внеоборотные активы	154 652	142 136	12 516
Готовая продукция	481	168	313
Материалы	4	16	(12)
Основные средства	2437	616	1821
Полуфабрикаты	—	1	(1)
Итого	157 574	142 937	14 637

4.2.17. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2021 года величина краткосрочных заемных средств увеличилась на 344 880 тыс. руб. и составила 1 451 088 тыс. руб.

Увеличение задолженности сформировалось в результате поступлений по беспроцентным договорам займа №26-09 от 26 сентября 2018 года, заключенному с ООО «Изуриум Капитал Эдвайзерс (Рус) Лтд.», договорам процентного займа №111-2021/05 от 12.04.2021 и №111-2021/26 от 12.08.2021, заключенным с ООО «ОУП».

Задолженность по договорам займа с датой погашения менее 1 года отражена в таблице:

Таблица 4.10.

Наименование займодавца, договор	Сумма долга по займу, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов по займу,	Дата погашения
----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------------	----------------

		тыс. руб.	
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОБЪЕДИНЕННЫЕ УРАНОВЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ»			
Договор займа №111-2021/26 от 12.08.2021	623.825	—	30.06.2022
ООО «Изуриум Капитал Эдвайзерс (Рус) Лтд.»		—	
Договор займа №26-09 от 26.09.2018г.	827 263	—	30.06.2022
Итого	1 451 088	—	

4.2.18. Кредиторская задолженность

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

4.2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Величина оценочного резерва на 31 декабря 2021 года составила — 8 584 тыс. руб., что на 3 006 тыс. руб. больше, чем на начало отчетного периода (5 578 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года). Увеличение произошло в связи с увеличением штата сотрудников.

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

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

5. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

5.1. Арендованные основные средства

На 31 декабря 2021 года на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражены объекты, полученные по договору аренды и договору лизинга №ОВ/Ф-55852-10-01 от 17 декабря 2020 года, №ОВ/Ф-55852-09-01 от 17 декабря 2020 года, заключенному с АО «Сбербанк Лизинг»:

Таблица 5.1.

Контрагент	Объект основного средства	Денежная оценка, тыс. руб.
Администрация Томского района	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В S=60318м2 по дог.№41 от 02 октября 2018 года	362
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12500м2 по дог.№42 от 02 октября 2018 года	75
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=35700м2 по дог.№43 от 02 октября 2018 года	214
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/1 S=5035м2 по дог.№44 от 02 октября 2018 года	30
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/2 S=14600м2 по дог.№45 от 02 октября 2018 года	88
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/3 S=15001м2 по дог.№46 от 02 октября 2018 года	90
	Аренда земли №101 от 05.12.2019г. с.Октябрьское, ул.Заводская 100в S=2181м2	33
	Аренда земли №104 от 12.12.2019 окр.с.Александровское,уч.№1 S=487794м2	12
	Аренда земли окр.с.Малиновка S= 76584м2 по дог. №64 от 29 июля 2019 года	375
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12000м2 по дог.№65 от 01 августа 2017 года	0,3
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=55000м2 по дог.№66 от 01 августа 2017 года	1
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=8480м2 по дог.№67 от 01 августа 2017 года	0,2
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=582780м2 по дог.№68 от 01 августа 2017 года	14
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=34900м2 по дог.№69 от 01 августа 2017 года	0,8
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=193м2 по дог. №119 от 09.10.2020 г.	1
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 3578м2 по дог. №121 от 22 октября 2020 года	7
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 13019м2 по дог. №122 от 22 октября 2020 года	25
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S= 787м2 по дог. №123 от 22 октября 2020 года	0,01
	Аренда земли с.Малиновка с. Малиновка уч.№6 S=49366м2 №124 от 22 октября 2020 года	1
	Аренда земли с. Малиновка уч.№7 S=74919м2 №125 от 22 октября 2020 года	2
Аренда земли с.Малиновка,уч.1 S=1м2 №133 от 10 ноября 2020 года	0,01	
Администрация Томского района	0,04	

	Аренда земли с. Октябрьское,уч.5 S=6м2 №134 от 10 ноября 2020 года	
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/2 S=1310м2 №140 от 03 декабря 2020 года	0,03
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/1 S=923м2 №141 от 03 декабря 2020 года	0,02
	Аренда земли №7 от 12.03.2021г. Томский район, с.Октябрьское, ул.Заводская 100д S=2140м2	33
	Аренда земли №8 от 12.03.2021г. Томский район, с.Октябрьское, ул.Заводская 100е S=138м2	0,7
	Аренда земли №4 от 28.01.2021г. Томский район, в 40км северо-восточнеег. Томска S=6м2	0,03
	Аренда земли №145 от 03 декабря 2020 года. с.Октябрьское, 100г S=1519м2	7
Департамент лесного хозяйства	Аренда земли №156/09/20 от 17 ноября 2020 года урочище Прикульское, квартал 121 S=180413м2	322
	Аренда земли №187/09/21-з от 26.10.2021 г.. урочище Прикульское, квартал 121 S=180413м2	171
	Аренда земли №206/09/21 от 25.11.2021 г.. урочище Прикульское, квартал 122 S=4438м2	3
ИП Чайка Марина Александровна	Нежилые помещения (аренда) проспект Ленина, д.100/1	640
Лычев Валентин Николаевич	Аренда нежилого помещения (гараж) №1001=21,6 м2, расп по адр: г.Томск, пер.Совпартшкольный 13 стр.1	6
ОАО «РЖД»	Субаренда земли ст.Туган, 119 км ПК 4-6 S=2613,07м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000771 от 22 июля 2020 года	0,01
	Субаренда земли ст.Туган, 119 км ПК3-ПК8 S=8234,74м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000961 от 08 сентября 2020 года	1 739
АО «Сбербанк Лизинг»	Автомобиль CITROEN SPACE TOURER 150 Л.С (лизинг)	3 232
	Трактор БЕЛАРУС 82.1 (лизинг)	2 768
Спецавтохозяйство	Бункер объемом 7,6м3	1

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

Контрагент	Объект основного средства	Денежная оценка, тыс. руб.
Администрация Томского района	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В S=60318м2 по дог.№41 от 02 октября 2018 года	362
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12500м2 по дог.№42 от 02 октября 2018 года	75
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=35700м2 по дог.№43 от 02 октября 2018 года	214
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/1 S=5035м2 по дог.№44 от 02 октября 2018 года	30
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/2 S=14600м2 по дог.№45 от 02 октября 2018 года	88
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/3	90

	S=15001м2 по дог.№46 от 02 октября 2018 года	
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=193м2 по дог.№17 от 15 мая 2019 года	1
	Аренда земли окр.с.Малиновка S= 76584м2 по дог. №64 от 29 июля 2019 года	375
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=12000м2 по дог.№65 от 01 августа 2017 года	0,3
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=55000м2 по дог.№66 от 01 августа 2017 года	1
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=8480м2 по дог.№67 от 01 августа 2017 года	0,2
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=582780м2 по дог.№68 от 01 августа 2017 года	14
	Аренда земли окр.с.Малиновка S=34900м2 по дог.№69 от 01 августа 2017 года	0,8
	Аренда земли с. Малиновка ул.Пушкина 1В/6 S=13019м2 №122 от 22 октября 2020 года	33
	Аренда земли с. Малиновка уч.№5 S=787м2 №123 от 22 октября 2020 года	12
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=193м2 по дог. №119 от 09.10.2020 г.	1
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=3578м2 по дог. №121 от 22 октября 2020 года	7
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=13019м2 по дог. №122 от 22 октября 2020 года	25
	Аренда земли с.Малиновка, ул.Пушкина 1В/4 S=787м2 по дог. №123 от 22 октября 2020 года	0,01
	Аренда земли с.Малиновка с. Малиновка уч.№6 S=49366м2 №124 от 22 октября 2020 года	1
	Аренда земли с. Малиновка уч.№7 S=74919м2 №125 от 22 октября 2020 года	2
	Аренда земли с.Малиновка,уч.1 S=1м2 №133 от 10 ноября 2020 года	0,01
	Администрация Томского района Аренда земли с. Октябрьское,уч.5 S=6м2 №134 от 10 ноября 2020 года	0,04
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/2 S=1310м2 №140 от 03 декабря 2020 года	0,03
	Аренда земли окр. с.Малиновка,уч.2/1 S=923м2 №141 от 03 декабря 2020 года	0,02
	Аренда земли №145 от 03 декабря 2020 года. с.Октябрьское, 100г S=1519м2	7
Департамент лесного хозяйства	Аренда земли №156/09/20 от 17 ноября 2020 года урочище Прикульское, квартал 121 S=180413м2	322
ЗАО «Евротенд-М»	Нежилые помещения (аренда)	290
Лычев Валентин Николаевич	Аренда нежилого помещения (гараж) №1001=21,6 м2, расп по адр: г.Томск, пер.Совпартшкольный 13 стр.1	6
ОАО «РЖД»	Субаренда земли ст.Туган, 119 км ПК 4-6 S=2613,07м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000771 от 22 июля 2020 года	0,01
	Субаренда земли ст.Туган, 119 км пк3-пк8	1 739

	S=8234,74м2 по договору №ЦРИ/04/СА/5312/20/000961 от 08 сентября 2020 года	
АО «Сбербанк Лизинг»	Автомобиль CITROEN SPACE TOURER 150 Л.С (лизинг)	3 232
	Трактор БЕЛАРУС 82.1 (лизинг)	2 768

5.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные

На 31 декабря 2021 года на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражены банковские гарантии возврата авансового платежа и возмещения расходов на ремонт:

Таблица 5.2.

Гарант	Сумма гарантии, тыс. руб.	Дата вступления в силу	Дата окончания действия	Вид обеспечения
HSBC Bank (RR) (Limited Liability Company)	2 297	09.12.2019	16.04.2022	Оборудование
Standard Bank of South Africa Limited (Multotec)	2 324	19.02.2021	28.02.2022	Возмещение расходов на ремонт

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

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

5.3. Обеспечения обязательств и платежей выданные

В рамках реализации проекта и был подписан Договор №135/БГ-2021 о выдаче банковской гарантии от 15 апреля 2021 года между ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК» и АО «ТГОК «Ильменит». Сумма банковской гарантии составляет 631 304 тыс. руб. Гарантия была выдана для предоставления ООО «ОУП» в качестве обеспечения исполнения обязательств по возврату займа, процентов за пользование займом, по уплате неустоек, возмещению убытков, предусмотренных Договором целевого процентного займа «111-2021/05 от 12 апреля 2021, заключенному между ООО «ОУП» и АО «ТГОК «Ильменит» Обеспечением исполнения обязательств по Договору о выдаче банковской гарантии является:

- залог недвижимого имущества в соответствии с договором об ипотеке №135/БГ-2021/ДЗ/1 от 28 мая 2021;

30 декабря 2021 года банковская гарантия прекратила свое действие в связи с исполнением обязательства, в обеспечение которого она выдавалась.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «ТГOK «Ильменит» продлены разрешения на строительство по следующим объектам:

№ п/п	Наименование	Реквизиты документа	Основные условия	Дата получения	Срок действия
1	Разрешение на строительство	№ 70-16-39-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.7 Административно-бытовой корпус. Общая площадь 4020,41 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
2	Разрешение на строительство	№ 70-16-40-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.29 Весовая. Общая площадь 75,4 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
3	Разрешение на строительство	№ 70-16-41-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.10 ДЭС. Общая площадь 27 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
4	Разрешение на строительство	№ 70-16-46-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.14 Очистные сооружения хозяйственно-бытовых стоков; 1.15 Канализационная насосная станция бытовых стоков. Общая площадь 57,9 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
5	Разрешение на строительство	№ 70-16-42-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.11 Котельная; 1.11.1 Дымовая труба Общая площадь 132 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
6	Разрешение на	№ 70-16-43-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское	19.05.2021	01.09.2022

№ п/п	Наименование	Реквизиты документа	Основные условия	Дата получения	Срок действия
	строительство		поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.19 Мачта освещения. (4 шт.). Общая площадь 1 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4		
7	Разрешение на строительство	№ 70-16-44-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.20 Насосная станция производственно-противопожарного водоснабжения; 1.21 Производственно-противопожарные резервуары. Общая площадь 173,6 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
8	Разрешение на строительство	№ 70-16-38-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.13 Очистные сооружения поверхностных стоков; 1.13.1 Аккумулирующая емкость поверхностных стоков; 1.13.2 Локальные очистные сооружения поверхностных стоков. Общая площадь 399,8 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4; 70:14:0326004:5	19.05.2021	01.09.2022
9	Разрешение на строительство	№ 70-16-47-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.25. Площадка для отдыха; 1.27. Площадка ТКО 1.4 Площадка временного хранения металлолома Общая площадь 2236 кв. м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
10	Разрешение на строительство	№ 70-16-49-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная фабрика. 1.11.2 Склад СУГ. Общая площадь 360 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4	19.05.2021	01.09.2022
11	Разрешение на строительство	№ 70-16-51-2021	Выдано: Администрация муниципального образования «Октябрьское сельское поселение» Строительство объекта: Обогажительная	19.05.2021	01.09.2022

№ п/п	Наименование	Реквизиты документа	Основные условия	Дата получения	Срок действия
			фабрика. 1.1.1 Склад рудного песка; 1.1.2 Цех мокрого обогащения; 1.1.3 Цех минеральной сепарации; 1.1.3.1 ЦМС. Участок доводки концентрата; 1.1.3.2 ЦМС Участок минеральной сепарации 1.1.3.3 ЦМС Участок готовой продукции 1.1.3.4 ЦМС Площадка отгрузки концентрата 1.1.3.5 Переход 1.1.4 Цех кварцевого песка 1.1.4.1 Участок фасовки песка 1.1.4.2 Площадка силосов 1.2 Участок сгущения и фильтрации хвостов; 1.2.1 Сгуститель 1.2.2 Корпус фильтрации 1.5 Компрессорная 1.17. Насосная станция оборотного водоснабжения 1.18. Резервуар оборотной воды 1.24. Газораспределительный пункт Общая площадь 7800,78 кв.м Кадастровый № земельного участка: 70:14:0326004:4		

В отчетности за 2022 год на дату государственной регистрации изменений в Устав Общества будет увеличен Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса) путем дополнительного выпуска акций на сумму 1 486 429 тыс. руб.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению и раскрыта ниже.

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

Дивиденды за 2021 год после 31 декабря 2021 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось

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

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

Выделены следующие основные риски для деятельности Общества:

Финансовые риски

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

Риск ликвидности

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

Технологические риски

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

Налоговый риск

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

Судебные процессы

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

Имущественные риски

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

Страновые и региональные риски

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

Экологические риски

Деятельность Общества, связанная с выбросом продуктов деятельности и загрязняющих веществ в окружающую среду, нарушением земель, потенциальным вредом для флоры и фауны и другими факторами, представляющими опасность для окружающей среды, в настоящее время соответствует требованиям действующего законодательства. В рамках охраны окружающей среды производятся отборы проб и выполняются химический, радиологический, бактериологический анализы качества сточных, поверхностных вод.

В рамках реализации проекта учтены требования экологического надзора, согласно требованиям Федерального закона от 10.01.2002 N 7-ФЗ (ред. от 30.12.2021) «Об охране окружающей среды» (статья 22).

Были разработаны нормативы допустимых сбросов (НДС) загрязняющих веществ, поступающих в р. Мутная со сточными водами, и НДС загрязняющих веществ, поступающих в Пруд №11 со сточными водами АО «ТГОК «Ильменит» и проект нормативов допустимых выбросов в атмосферу для объекта негативного воздействия «Карьер Южно-Александровского участка Туганского ильменит-цирконового россыпного месторождения» (проект направлен на санитарно-эпидемиологическую экспертизу).

Для объекта негативного воздействия на окружающую среду «Площадка очистных сооружений карьерных сточных вод» разработан проект нормативов допустимых выбросов (НДВ) загрязняющих веществ в атмосферу», а также подготовлена Пояснительная записка к плану мероприятий по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий. На проект НДВ получено положительное заключение санитарно-эпидемиологической экспертизы проектной документации Органа инспекции ИП Шавлинской Л.П. № 1-5299 от 23.12.2021 г. Пояснительная записка передана в Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области.

Для объекта негативного воздействия на окружающую среду «Обогащительная фабрика» разработан проект нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, проект направлен на санитарно-эпидемиологическую экспертизу.

Общество считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Риски, связанные с пандемией

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

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

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

В течение 2021 года общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты.

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

8. Информация по сегментам

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

9. Прочая информация

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

В течение 2021 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2021 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

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

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

10. НАЛОГОВАЯ НАГРУЗКА

Анализ общей налоговой нагрузки за 2021 год представлен в таблице ниже:

Таблица 8.1.

№ п/п	Наименование налога (сбора)	2021 год, тыс. руб.
1	Налог на прибыль организаций	—
2	Налог на добычу полезных ископаемых	25
3	Налог на имущество	1 125
4	Плата за пользование водными объектами (Водный налог)	1
5	Страховые взносы, ФСС	21 709
6	Прочие (транспортный налог, плата за загрязнение окружающей среды, земельный налог)	220
	Всего:	23 080

Налоговая нагрузка за 2021 г. составила 23 080 тыс. рублей.

Анализ общей налоговой нагрузки за 2020 год представлен в таблице ниже:

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

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

11. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

В связи с событиями в феврале 2022 года, по оценке руководства Общества, несмотря на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях, руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро — и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

США и страны Европы ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских организации (в том числе крупных банков).

На 31.12.2021 в рамках реализации Проекта завершены строительные-монтажные работы, поставлено всё необходимое инженерное и технологическое оборудование, предприятие работает в режиме «ПНР под нагрузкой». Финансирование проекта осуществлялось за счет средств акционерных займов. В 2022 году Общество планировало привлечь кредитные средства банка в целях рефинансирования акционерных займов. В связи с изменением ключевой ставки ЦБ РФ (увеличение до 20%) Общество планирует пересмотреть вышеуказанные планы.

У АО «ТГОК «Ильменит» открыты расчетные счета в Банк ВТБ (ПАО), ПАО Банк ТКБ. В связи с вводом ограничений в отношении Банк ВТБ (ПАО), отключением указанного банка от системы SWIFT Общество планирует перевести основные расчеты (в том числе с зарубежными покупателями) в ПАО Банк ТКБ.

По состоянию на 31.12.2021 АО «ТГОК «Ильменит» заключило договоры на поставку 100% объема планируемой к выпуску готовой продукции.

Структура заключенных договоров на поставку концентратов: 100% — российские потребители, 0% — Китай, 0% — прочие страны.

Структура заключенных договоров на поставку кварцевых песков: 40% — российские потребители, 60% — Китай, 0% — прочие страны. На текущий момент существует риск разрыва части контрактов в связи с удорожанием логистической составляющей.

Увеличение курса иностранной валюты приведет к корректировке как доходной, так и расходной составляющей деятельности Общества. Заключенные договоры на реализацию концентратов номинированы в валюте (долл. США), что существенным образом скорректирует поступления от реализации готовой продукции. В текущих условиях спрогнозировать уровень роста стоимости энергоресурсов (электроэнергия, газ, топливо), металлоемких запчастей и товарно-материальных ценностей не представляется возможным.

В связи с тем, что часть оборудования обогатительной фабрики АО «ТГОК «Ильменит» изготовлено не на территории Российской Федерации (Италия, Китай, Германия, ЮАР, Австралия, Нидерланды, Финляндия, Япония), и введенными со стороны Европейских стран ограничениям, возможны перебои в поставках необходимых материалов из указанных стран. Общество планирует искать отечественные аналоги запасных частей для импортного оборудования.

Руководитель

Кабанов Андрей Анатольевич

«21» марта 2022 года