

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

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	4 189	838	(140)	(28)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	-	-	-	-
2а	ПНО (+)	-	-	-	-
2б	ПНА (-)	-	-	-	-
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(8 108)	(1 622)	(43 562)	(8 712)
3а	возникшие (-)	(8 326)	(1 665)	(44 409)	(8 882)
3б	погашенные (+)	218	44	847	170
4	Вънимаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	3 919	784	43 702	8 740
4а	возникшие (+)	22 512	4 502	195 553	39 110
4б	погашенные (-)	(18 593)	(3 719)	(151 851)	(30 370)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	-	-

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Код строки бухгалтерского баланса	Наименование группы	Сальдо, свернутое на начало периода	Сальдо на начало года	Оборот за год		Сальдо на конец года	Сальдо, свернутое на конец периода
				погашено	начислено		
1180		12	12	24	24	12	12
	Операции по методике начислений		1	2	2	1	
	Оценочные обязательства и резервы	3 697	3 697	3 599	3	102	102
	Расходы будущих периодов				1	1	1
	Резервы сомнительных долгов						
	Убытки прошлых лет	252 742	252 742	-	4 378	257 120	257 120
	Убыток текущего периода			4 423	4 423		
	Итого по строке 1180	256 452	256 453	8 047	8 831	257 236	257 235
1420							
	Отложенные налоговые обязательства	224 332	224 332	42	1 663	225 953	225 953
	Внеоборотные активы			2	2	1	
	Оценочные обязательства и резервы	224 332	224 333	44	1 665	225 954	225 953
	Итого по строке 1420	224 332	224 333	44	1 665	225 954	225 953

05

22. Расходы на освоение природных ресурсов

Наименование поискового актива	Сальдо расходов на начало периода	Произведено расходов / Сумма авансов выданных	Списание на убытки / Зачет авансов выданных	Переведено в состав нематериальных активов, геологической информации	Сальдо расходов на конец периода
Авансы выданные по инвестиционной деятельности	500	2 750	(3 250)	X	-
Стоимость лицензий на поиск, оценку месторождений и разведку полезных ископаемых	12 128	-	-	-	12 128
Участок в долине ручья Чульбанаро (БЛГ- 03380 БЭ Поиск и добыча полезных ископаемых)	12 121	-	-	-	12 121
Бамский участок (БЛГ 01989 БР - геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота)	8	-	-	-	8
Стоимость геологической информации	1 109 322	8 317	-	-	1 117 638
р. Чульбанаро (разведка)	4 266	1 518	-	-	5 785
Бамское (доразведка)	1 105 056	6 798	-	-	1 111 854
Итого по строке 1130:	1 121 950	11 067	(3 250)	-	1 129 767

37. Информация об объеме выручки и чистой прибыли

Показатель / Номенклатурная группа	за 2020 г.	за 2019 г.	Изменение	
			тыс. руб.	%
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	-	-	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-
Управленческие расходы	-	-	-	-
Прибыль от продаж	-	-	-	-
Чистая прибыль	3 351	(112)	3 464	-30,8

Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Доходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.01	3 775	-	3 775
Курсовые разницы	3 775	-	3 775

Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

Расходы	за 2020 г.	за 2019 г.	+/-
Вид прочих доходов и расходов / Статья прочих доходов и расходов по счету 91.02	(6)	(541)	523
Курсовые разницы	-	(523)	523
Отчисления в оценочные резервы	(6)	-	(6)
Расходы на услуги банков	-	(18)	18

ООО «Амурское ГРП»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2020 г.**

Город Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Краткая информация об Обществе:	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 структуре органов управления и контроля.....	4
1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений.....	4
1.6. Основные виды деятельности	4
1.7. Численность работающих на отчетную дату	4
1.8. Сведения об аудиторе	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. Затраты на освоение природных ресурсов.....	5
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль	6
2.4. Чистые активы	7
2.5. Расчеты по налогу на прибыль	7
2.6. Выручка и прочие доходы.....	7
2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.....	8
2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	8
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	8
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	8
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	9
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	9
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Амурское ГРП» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Limited Liability Company Amursk Exploration
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Амурское ГРП»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	LLC Amursk Exploration
Дата государственной регистрации:	18 июня 2007 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	5077746949033
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Юридический адрес:	Россия, 123104, город Москва, Бульвар Тверской, дом 13, строение 1, этаж 2, 217
Место нахождения:	Россия, 123104, город Москва, Бульвар Тверской, дом 13, строение 1, этаж 2, 217
Почтовый адрес:	Россия, 123104, город Москва, Бульвар Тверской, дом 13, строение 1, этаж 2, 217
Телефон:	+7 (495) 641-33-77 (доб. 131-31)
Адрес электронной почты:	ShmonovMG@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7703636836

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

Изменения в Устав Общества с ограниченной ответственностью «Амурское ГРП» от «13» декабря 2019 г. не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 1 224 320 000 (Один миллиард двести двадцать четыре миллиона триста двадцать тысяч) рублей.

№ п/п	Участник Общества	Местонахождения	Размер доли на 31.12.2020 г.	Номинальная стоимость долей на 31.12.2020 г. (руб.)
1	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	г. Красноярск	100%	1 224 320 000,00
	Всего:		100%	1 224 320 000,00

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности Генерального директора в 2020 году исполнял Шмонов Михаил Геннадиевич.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

- Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Общество владеет лицензией БЛГ № 01989 БР от 04.02.2008 г. на геологическое изучение, разведку и добычу золота на Бамском золоторудном участке в Тындинском районе Амурской области. Действие лицензии до 15.04.2030 г.. 24 декабря 2018 года Общество приняло участие и было признано победителем аукциона на получение права пользования недрами по россыпному месторождению золота в долине ручья Чульбангро в Тындинском районе Амурской области. В дальнейшем Общество намерено выполнять условия лицензионных соглашений имеющих лицензий на право пользования недрами, а также все работы по развитию минерально-сырьевой базы согласно стратегической программе работ до 2027 года.

1.7. Численность работающих на отчетную дату

Численность работающих (чел.)	на 31.12.20 г.	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
	4	4	4

1.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «ФинЭкспертиза»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006017998
Местонахождение:	127473, г. Москва, ул.Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29
Почтовый адрес:	127473, г. Москва, а/я 31
Телефон, факс:	+7 (495) 775-22-00
Адрес электронной почты:	info@finexpertiza.ru

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2020 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2019 года №3-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

2.1. Затраты на освоение природных ресурсов

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

- затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя предприятия.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

- подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды);
- подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых;
- иных активов, исходя из соответствия критериям (условиям) признания, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов (например, в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи).

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю.

Перевод приобретенных (законченных строительством) материальных поисковых активов в состав амортизируемых материальных поисковых активов осуществляется на дату начала фактической эксплуатации инвентарного объекта в целях проведения работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств;

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений под номером 22¹.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников или акционеров денежных средств или имущества в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по отдельной строке «Взнос в УК до регистрации».

Если условиями договора предусмотрены отсрочки (рассрочки) оплаты дебиторской или кредиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, то такая задолженность оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости. Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты. Приведенная стоимость определяется из условий договора с контрагентом, аналогичных хозяйственных операций, рыночных условий или на основе иной имеющейся информации.

На основании соотношения номинальной величины дебиторской или кредиторской задолженности и ее проведенной стоимости определяется процентная ставка (дисконт). На основании определенной процентной ставки в бухгалтерском учете ежемесячно отражается начисление процентного дохода или расхода. Процентный доход или расход относятся на финансовый результат отчетного периода в составе прочих доходов или расходов.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 12 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 2 тыс. руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма уставного капитала Общества составляет 1 224 320 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров.

¹ Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Алгоритме формирования отчетности.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала

2.4. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. составили 1 190 635 тыс. руб.

Сумма чистых активов Общества оказалась меньше величины уставного капитала на 33 685 тыс. руб.

В соответствии с российским законодательством в таких обстоятельствах Общество обязано принять решение об уменьшении своего уставного капитала. Однако с учетом планов руководства, отраженных в разделе 1.6 настоящих пояснений, данный фактор не указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Как следствие, руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Раскрытие информации о расчетах общества по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

2.6. Выручка и прочие доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- 1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- 2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Компания отражает свернуто прочие доходы и прочие расходы от операций по покупке/продаже валюты и курсовые разницы, возникающие в результате переоценки активов и обязательств.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) оплаты дебиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, принимается к бухгалтерскому учету по справедливой (приведенной) стоимости финансового актива (дебиторской задолженности). Приведенная (дисконтированная) стоимость дебиторской или кредиторской задолженности принимается равной сумме, которую продавец получил бы или покупатель заплатил бы за аналогичную продукцию, товар, работу или услугу на условиях немедленной оплаты.

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами по обычным видам деятельности.

Раскрытие информации о выручке и прочих доходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.

2.7. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), материально-производственных запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода подлежат списанию в полной сумме в дебет счета 08.11.2 «Геологическая информация».

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, начисленный (подлежащий уплате) в соответствии с налоговым законодательством, учитывается в составе прочих расходов Общества;

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности и прочих расходах в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37

2.8. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

Обществом обеспечена увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (см. данные в соответствующих формах отчетности).

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полус».

Информация о Группе Полюс Золото приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Акционеры, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов Общества с прочими связанными сторонами в сумме соответствующих показателей бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2020 г. представлено ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Кредиторская задолженность	148	84

В отчетном периоде у Общества были следующие доходы и расходы от операций с прочими связанными сторонами в сумме соответствующих показателей отчета о финансовых результатах Общества за 2020 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Приобретение товаров, работ и услуг	791	25 057

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала, в том числе компенсационные выплаты при увольнении:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	169	173

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенных ошибок за прошлые отчетные периоды в 2020 году выявлено не было (корректировки/исправления существенных ошибок не производились).

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

Представитель по доверенности
№ 19/Д – АГРП/18-ПП11 от 26.06.2019г.

«01» 03 2021 года



И.С. Руденко