FINEXPERTIZA

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Первое геологоразведочное предприятие»
за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Первое ГРП»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Первое геологоразведочное предприятие» (ООО «Первое ГРП», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1087746500357, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1, пом.301 Р.М.3006), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10720/21-ФЭ-35
от 01.07.2020 сроком до 30.06.2021

И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«09» марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие"**	по ОКПО	85789704		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703662970		
Вид экономической деятельности: **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ФинЭкспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	770809662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п. 22 табличных пояснений	Нематериальные поисковые активы	1130	1 279 922	866 018	595 131
	в том числе: Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений	1131	225	225	223
	Геологическая информация о недрах	1132	1 278 733	864 856	593 775
	Материальные поисковые активы	1140	2 722	3 658	4 595
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	258 347	176 508	121 260
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	2	11
	Итого по разделу I	1100	1 540 991	1 046 186	720 998
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
п. 2.2 текстовых пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34	5	13
	Дебиторская задолженность	1230	34 114	31 669	21 434
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	5	3	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	34 109	30 167	21 434
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	79 713	16 513	81 911
	Прочие оборотные активы	1260	-	27	-
	Итого по разделу II	1200	113 861	48 214	103 358
	БАЛАНС	1600	1 654 852	1 094 400	824 356

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	352 620	352 610	352 600
	Взнос в УК до регистрации	1315	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 012 630	581 640	366 650
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 955)	(17 526)	(13 380)
	Итого по разделу III	1300	1 351 295	916 724	705 870
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	254 685	171 916	117 705
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1460	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	254 685	171 916	117 705
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	48 679	5 756	525
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	48 404	5 234	184
	Расчеты по налогам и сборам	1523	275	522	341
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	193	4	256
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 872	5 760	781
	БАЛАНС	1700	1 654 852	1 094 400	824 356

Представитель
по доверенности от 26.06.2019
№ 19/Д-ПГРП/18-ПП11
09.03.2021

(подпись)

Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Первое геологоразведочное предприятие» ОГРН 1097746500357 Российская Федерация
Первое геологоразведочное предприятие
МОСКВА

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие"**	по ОКПО	85789704		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703662970		
Вид экономической деятельности: **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 515	629
	Проценты к уплате	2330	-	-
п. 37 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	2 047	6
п. 37 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(62)	(5 818)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 500	(5 183)
п. 10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	(929)	1 037
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(929)	1 037
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 571	(4 146)
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 571	(4 146)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель
по доверенности от 26.06.2019
№ 19/Д-ПГРП/18-ПП11

(подпись) Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

09.03.2021

Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие" Российская Федерация ОГРН 1087746503057 МОСКВА
Первое геологоразведочное предприятие

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие"	по ОКПО	85789704		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703662970		
Вид экономической деятельности: Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	352 600	-	366 650	-	(13 380)	705 870
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	10	-	214 990	X	-	215 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	214 990	X	-	214 990
дополнительный выпуск акций	3214	10	-	-	X	X	10
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	X	X	X	X	X	X
Актуарная прибыль	3217	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	(4 146)	(4 146)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 146)	(4 146)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3228	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	352 610	-	581 640	-	(17 526)	916 724
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	10	-	430 990	X	3 571	434 571
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 571	3 571
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций, вклад в уставный капитал	3314	10	-	430 990	X	X	431 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X		-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	352 620	-	1 012 630	-	(13 955)	1 351 295

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 351 295	916 724	705 870

Представитель
по доверенности от 26.06.2019
№ 19/Д-ПГРП/18-ПП11

_____ (подпись) Руденко И.С. (расшифровка подписи)

09.03.2021

Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие" Российская Федерация ОГРН 1077746503057 МОСКВА

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие"**	по ОКПО	85789704		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703662970		
Вид экономической деятельности **Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы**	по ОКВЭД 2	71.12.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 275	692
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
из них со связанными сторонами	41111	-	-
из них основному обществу	41112	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
из них со связанными сторонами	41121	-	-
из них от основного общества	41122	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
из них со связанными сторонами	41131	-	-
из них основному обществу	41132	-	-
авансы полученные	4114	-	-
из них со связанными сторонами	41141	-	-
из них от основного общества	41142	-	-
НДС к возмещению из бюджета	4115	3 237	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	38	692
из них со связанными сторонами	41191	-	-
из них от основного общества	41192	-	-
Платежи - всего	4120	(5 328)	(12 417)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 348)	(1 088)
из них со связанными сторонами	41211	(752)	(886)
из них основному обществу	41212	(26)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 293)	(1 535)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
из них со связанными сторонами	41231	-	-
из них основному обществу	41232	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(745)	(745)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные	4126	(942)	(1 106)
прочие платежи	4129	-	(7 942)
из них со связанными сторонами	41291	-	-
из них основному обществу	41292	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 053)	(11 725)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 495	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
из них со связанными сторонами	42111	-	-
из них основному обществу	42112	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
из них со связанными сторонами	42121	-	-
из них основному обществу	42122	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
из них со связанными сторонами	42131	-	-
из них основному обществу	42132	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 495	-
из них со связанными сторонами	42141	-	-
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(370 250)	(262 902)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(370 250)	(262 902)
из них со связанными сторонами	42211	-	-
из них основному обществу	42212	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
из них со связанными сторонами	42221	-	-
из них основному обществу	42222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
из них со связанными сторонами	42231	-	-
из них основному обществу	42232	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
из них со связанными сторонами	42241	-	-
из них основному обществу	42242	-	-
прочие платежи	4229	-	-
из них со связанными сторонами	42291	-	-
из них основному обществу	42292	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(367 755)	(262 902)

Форма 0710005 с.3

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	431 000	215 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
из них со связанными сторонами	43111	-	-
из них от основного общества	43112	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
из них со связанными сторонами	43121	-	-
из них от основного общества	43122	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	431 000	215 000
из них со связанными сторонами	43131	-	-
из них от основного общества	43132	431 000	215 000
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
из них со связанными сторонами	43141	-	-
из них от основного общества	43142	-	-
прочие поступления	4319	-	-
из них со связанными сторонами	43191	-	-
из них от основного общества	43192	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
из них со связанными сторонами	43211	-	-
из них основному обществу	43212	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
из них со связанными сторонами	43221	-	-
из них основному обществу	43222	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
из них со связанными сторонами	43231	-	-
из них основному обществу	43232	-	-
прочие платежи	4329	-	-
из них со связанными сторонами	43291	-	-
из них основному обществу	43292	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	431 000	215 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	61 192	(59 626)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 513	81 911
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	79 713	16 513
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 008	(5 772)

Представитель
по доверенности от 26.06.2019
№ 19/Д-ПГРП/18-ПП11

(подпись) Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

09.03.2021

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 (+)	4 500	900	(5 183)	(1 037)
2	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе:	145	29	-	-
2а	ПНО (+)	145	29	-	-
2б	ПНА (-)	-	-	-	-
3	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч.	(414 197)	(82 839)	(271 055)	(54 211)
3а	возникшие (-)	(414 340)	(82 868)	(271 408)	(54 282)
3б	погашенные (+)	143	29	353	70
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	409 552	81 910	276 238	55 248
4а	возникшие (+)	718 353	143 671	473 336	94 668
4б	погашенные (-)	(308 801)	(61 760)	(197 098)	(39 420)
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

тыс. руб

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	ОНА						
	Внеоборотные активы	-	-	-	33	33	-
	Операции по методике начислений	15	15	28	28	14	14
	Оценочные обязательства и резервы	-	-	4	42	38	-
	Расходы будущих периодов	29 689	29 689	61 728	73 947	41 908	41 908
	Резервы сомнительных долгов	-	-	-	10	10	10
	Убытки прошлых лет	146 804	146 804	-	69 612	216 416	216 416
	Убыток текущего периода	-	-	69 600	69 600	-	-
	Итого по строке 1180	176 508	176 508	131 360	213 271	258 419	258 347

1420	ОНО						
	Внеоборотные активы	171 916	171 916	6	82 808	254 718	254 685
	Оценочные обязательства и резервы	-	-	2	40	38	-
	Расходы будущих периодов	-	-	20	20	-	-
	Итого по строке 1420	171 916	171 916	29	82 868	254 756	254 685

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	33	181 045	(181 018)	X	60
Стоимость запасов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности	904	-	-	-	904
Стоимость лицензий на поиск, оценку месторождений и разведку полезных ископаемых	225	-	-	-	225
Восточно-Бургахчанская площадь (АНД 01184 БР - геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота)	78	-	-	-	78
Западно-Бургахчанская площадь (АНД 01185 БР - геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота)	74	-	-	-	74
Центрально-Бургахчанская площадь (АНД 01186 БР - геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота)	73	-	-	-	73
Стоимость геологической информации	864 856	413 877	-	-	1 278 733
Восточно-Бургахчанская площадь (поиск и оценка)	311 999	69 481	-	-	381 480
Западно-Бургахчанская площадь (поиск и оценка)	444 897	71 503	-	-	516 401
Центрально-Бургахчанская площадь (поиск и оценка)	107 960	272 892	-	-	380 852
Итого по строке 1130:	**866 018**	**594 921**	**(181 018)**	**-**	**1 279 922**

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	**3 571**	**(4 146)**	**7 717**	**186,13**

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	2 047	6	2 041
Курсовые разницы	2 009	-	2 009
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	38	6	32

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	(62)	(5 818)	(5 756)
Курсовые разницы	-	(5 771)	(5 771)
Отчисления в оценочные резервы	(48)	-	48
Прибыль (убыток) прошлых лет	(5)	-	5
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	(9)	-	9
Расходы на услуги банков	-	(47)	(47)

Общество с ограниченной ответственностью «Первое ГРП»

(ООО «Первое 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 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 4

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. Расчеты по налогу на прибыль 6

2.5. Выручка и прочие доходы 7

2.6. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы 7

2.7. 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 «Первое геологоразведочное предприятие» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Limited Liability Company First Exploration
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Первое ГРП»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	LLC First Exploration
Дата государственной регистрации:	11 апреля 2008 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1087746500357
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Юридический адрес:	Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221
Место нахождения:	Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221
Почтовый адрес:	Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221
Телефон:	+7 (495) 641-33-77
Электронная пота:	ShmonovMG@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7703662970

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

Решением единственного участника Общества № 7 от 03.08.2020 г. было принято решение об утверждении Устава общества в новой редакции. В ЕГРЮЛ 13.08.2020 г. была внесена запись о государственной регистрации изменений ГРН 2207707577625.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 352 620 000 рублей (Триста пятьдесят две тысячи шестьсот двадцать тысяч).

Таблица №1

№ п/п	Участник Общества	Местонахождения	Размер доли на 31.12.2020 г. (%)	Номинальная стоимость доли на 31.12.2020 г. (руб.)
1	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	г. Красноярск	100%	352 620 000,00
	Всего:		**100%**	**352 620 000,00 руб.**

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 Геннадьевич.

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.

1.7. Численность работающих

Численность работающих (чел.)	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
	5	4	5

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 1, 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 г. № 2-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.

20

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений под номером 22.

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 14 тыс.руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 20 тыс.руб.

2.3. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет: 352 620 тыс. руб. В соответствие с Решением № 7 от 03.08.2020 г. АО «Полюс Красноярск», являющееся единственным участником ООО «Первое ГРП» внесло дополнительный вклад общей стоимостью 431 000 тыс. руб. За счет вклада участника был увеличен уставный капитал на 10 тыс.руб. до 352 620 тыс. руб. и увеличен добавочный капитал на 430 990 тыс.руб. до 1 012 630 тыс.руб.

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

2.4. 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.

2.5. 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.

По договорам строительного подряда Общества, которое выступает в качестве подрядчика, выручка признается способом «по мере готовности» независимо от длительности выполнения договоров. Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

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

Выручка от реализации продукции, попутно полученной и реализованного в ходе выполнения геологоразведочных работ, НИОКТР, сооружения, изготовления и пуско-наладочных работ по объектам основных средств, относится в уменьшение указанных расходов, если попутный продукт был реализован до начала использования результатов работ в хозяйственной деятельности Общества.

Суммы превышения выручки от реализации попутного продукта над ранее капитализированными затратами на выполнение геологоразведочных работ, НИОКТР, сооружения, изготовления и пуско-наладочных работ по объектам основных средств являются прочими доходами.

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

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- 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.

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

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

Себестоимость производства продукции, попутно полученной и реализованной в ходе выполнения геологоразведочных работ, НИОКТР, сооружения, изготовления и пуско-наладочных работ по объектам основных средств, относится в увеличение указанных расходов, если попутный продукт был реализован до начала использования результатов работ в хозяйственной деятельности Общества.

22

Расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи».

Для обобщения информации о расходах Общества, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг применяется счет 44 «Расходы на продажу». Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» за исключением сумм транспортно-заготовительных расходов, связанных с доставкой покупных товаров от поставщика до места хранения, подлежат списанию в конце отчетного периода в полной сумме на счет 90 «Продажи» соответствующего субсчета 90 «Расходы на продажу». Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов.

В целях формирования полной производственной себестоимости геологической информации, получаемой в процессе проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых, расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода подлежат списанию в полной сумме в дебет счета 08.11.2 «Геологическая информация».

Если работы по поиску, оценке и разведке ведутся Обществом в соответствии с несколькими лицензиями на право пользования недрами, общехозяйственные расходы подлежат списанию в дебет счета 08.11.2 «Геологическая информация» путем распределения на объекты геологического изучения пропорционально прямым затратам, отраженным за отчетный месяц на счете учета вложений во внеоборотные активы.

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.

2.7. 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.

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 «Полюс».

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

Связанные стороны включают основных участников, 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:

Участники Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с **участником** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Кредиторская задолженность	20	10

Сальдо взаиморасчетов с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Кредиторская задолженность	151	85

Операции с **участником** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Увеличение уставного капитала	431 000	215 000
Приобретение товаров, работ и услуг	34	34

Операции с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Приобретение товаров, работ и услуг	807	839

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс.руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	730	958

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

В 2020 году не было произведено существенных корректировок/исправлений в учете, относящихся к предыдущим периодам.

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 **И.С. Руденко**

№ 19/Д –ПГРП/18ПП11 от 26.06.2019 г.

«29» декабря 2020 г.

М.П.