



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

За 2020 г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества.

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

Раздел 2. Основные участники Общества.

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

Раздел 3. Основные элементы учетной политики.

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

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

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

3.2 Учетная политика для целей налогового учета.

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

Раздел 4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

В бухгалтерский баланс за 2018 год была внесена корректировка по строке 1210 запасы, строке 1150 основные средства и строке 1260 Прочие оборотные активы. Общая сумма изменений 14841 тыс. руб., недостача в результате пожара 28 сентября 2017 года на участке Солкокон.

Строка баланса	До внесения изменений	После внесения изменений	Разница
1150 Основные средства	59757	48432	11325
1210 Запасы	17900	14384	3516
1260 прочие оборотные активы		14841	14841
1600 Баланс	285594	285594	0

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

Общая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019 г с учетом амортизации 47 283 тыс. руб., стоимость доходных вложений с учетом амортизации 1395 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства	1150	49020	47283	48432
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1446	1395	2521
Отложенные налоговые активы	1180	118122	118141	113786

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020 г по основным средствам составила 57442 тыс. руб., по доходным вложениям 1293 тыс. руб.

В 2020 году были реализованы основные средства. Первоначальная стоимость реализованных ОС 258 тыс. руб.

4.2 Запасы строка 1210 бухгалтерского баланса.

В 2020 году резерв под обесценение материальных ценностей не создавался.

Сумма материальных запасов по состоянию на 31.12.2020 г составила 11862 тыс. руб. на 31.12.2019 составила 11924 тыс. руб.

4.3 Дебиторская задолженность строка 1230 бухгалтерского баланса.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. 4234 тыс. руб., сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 г 63253 тыс. руб. ✓

Существенное уменьшение в составе дебиторской задолженности на 31.12.2020 год по сравнению с 2019 год составляет НДС, заявленный к возмещению в декларации за 3 квартал 2017г оплаченный с поступивших авансов от ООО «ГРЭ-324», по решению верховного суда от 08.07.2020 год 57648 тыс. руб.

4.4 Денежные средства строка 1250 бухгалтерского баланса:

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г 24 тыс. руб. В том числе на расчетном счете 24 тыс. руб., на валютных счетах 0 тыс. руб. в кассе 0 тыс. руб. ✓

4.5 Добавочный капитал строка 1350 бухгалтерского баланса:

Добавочный капитал в 2020г не изменялся. Сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2020г. 1 252 043 тыс. руб. ✓

4.6 Заемные средства строка 1410 и строка 1510 бухгалтерского баланса.

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

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагент	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		136 400 650,04	87 144 095,10	14 467 379,65		63 723 934,59
67.03		127 410 049,74	81 294 300,41	5 943 500,00		52 059 249,33
ГРЭ № 324		23 003 500,00		5 943 500,00		28 947 000,00
Договор займа от 29.12.2017		23 003 500,00		5 943 500,00		28 947 000,00
Публичная компания "Ариэнт Майнинг АБ"		81 294 300,41	81 294 300,41			
Договор займа 24.04.12 до 31.12.2023		81 294 300,41	81 294 300,41			
Тардан Голд ООО		23 112 249,33				23 112 249,33
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		23 112 249,33				23 112 249,33
67.04		8 990 600,30	5 849 794,69	8 523 879,65		11 664 685,26

ГРЭ № 324		2 558 912,90		2 979 379,2 0	5 538 292,1 0
Договор займа от 29.12.2017		2 558 912,90		2 979 379,2 0	5 538 292,1 0
НафтаИмп экс		589 025,69	589 025,69		
проценты		589 025,69	589 025,69		
Публичная компания "Ариэнт Майнинг АБ"		2 253 993,52	5 260 769,0 0	3 006 775,4 8	
Договор займа 24.04.12 до 31.12.2023		2 253 993,52	5 260 769,0 0	3 006 775,4 8	
Тардан Голд ООО		3 588 668,19		2 537 724,9 7	6 126 393,1 6
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		3 588 668,19		2 537 724,9 7	6 126 393,1 6
Итого		136 400 650,04	87 144 095,10	14 467 379,65	63 723 934,59

В 2020 году Общество получило займов на сумму 5944 тыс. руб. Погасило займ ПК Ариэнт Майнинг АБ в сумме 81294 тыс. руб. на основании соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга ООО «ГРЭ-324» по договору займа б/н от 24.04.2012 года. Всего начислено процентов 8524 тыс. руб. Погашено 5850 тыс. руб., в том числе списаны проценты НафтаИмпекс в сумме 589 тыс. руб. ПК Ариэнт Майнинг АБ в сумме 5261 тыс. руб. на основании соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга ООО «ГРЭ-324» по договору займа б/н от 24.04.2012 года.

4.7 Кредиторская задолженность строка 1520 бухгалтерского баланса.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г составила 155156 тыс. руб., что больше на 83425 тыс. руб. по сравнению с 2019 г ✓

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 г числится задолженность:

(руб)

ГРЭ № 324	15287237,00
Тардан Голд ООО	4290488,16
Читинская металлическая компания ООО	0,40
Читинская энергосбытовая	61409,33
Итого	19639134,89

31.01.2020 года списана просроченная кредиторская задолженность ООО «НафтаИмпекс» в сумме 522 тыс. руб.

А так же задолженность по налогам 393 тыс. руб., по сборам 1 тыс. руб. задолженность разным дебиторам 135123 тыс. руб. Основной кредитор ООО «ГРЭ-324» соглашение от 14.05.2020 года о переводе долга по договору займа б/н от 24.04.2012 года на сумму 86555 тыс. руб. и соглашения от 14.05.2020 года о переводе долга по соглашению о передаче прав от 25.01.2008г 48568 тыс. руб.

4.8 Оценочные обязательства строка 1540 бухгалтерского баланса
Обществом по состоянию на 31.12.2020 г создан резерв на оплату отпусков в сумме 148 тыс. руб.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

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

В 2020г между связанными сторонами были проведены операции:
(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
62	166 740,00		3 202 279,00	3 369 019,00		
ГРЭ № 324			2 245 099,00	2 245 099,00		
Договор аренды 1/2020 от 01.06.2020			1 089 000,00	1 089 000,00		
Договор аренды 2/2020 от 01.06.2020			98 000,00	98 000,00		
Договор аренды 4/2020 от 14.09.2020			1 058 099,00	1 058 099,00		
Тардан Голд ООО	166 740,00		957 180,00	1 123 920,00		
ДКП 1/2020 от 31.03.2020			912 000,00	912 000,00		
договор аренды 6/2015 от 01/03/2015	135 540,00		45 180,00	180 720,00		
Договор ответственного хранения 1/2016-ОХ от 01.11.2016	31 200,00			31 200,00		
Итого	166 740,00		3 202 279,00	3 369 019,00		

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
60		21 574 363,19	1 996 638,03			19 577 725,16
60.01		21 574 363,19	1 996 638,03			19 577 725,16
ГРЭ № 324		16 156 858,46	869 621,46			15 287 237,00
Договор аренды имущества 1-14		15 617 237,00	330 000,00			15 287 237,00
Договор аренды имущества 7/15 от 01/07/2015		277 400,00	277 400,00			
Договор на оказание услуг (транспорт)		244 089,34	244 089,34			
питатель		18 132,12	18 132,12			
Тардан Голд ООО		4 449 488,16	159 000,00			4 290 488,16
аренды 1/2014		4 290 488,16				4 290 488,16
купли-продажи		159 000,00	159 000,00			
УК Ариэнт ООО		968 016,57	968 016,57			
соглашение об оказании консультационных услуг №5		968 016,57	968 016,57			
Итого		21 574 363,19	1 996 638,03			19 577 725,16

(руб)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						

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

7.1 В 2020-2017г добыча золота и серебра не осуществлялась. В отчете о финансовых результатах строка 2110 выручка сумма 0 тыс. руб.. Строка себестоимость продаж строка 2120 сумма 0 тыс. руб. ✓

(тыс.руб)

Выручка	-
Себестоимость продаж	-
Валовая прибыль (убыток)	-
Коммерческие расходы	-
Управленческие расходы	(5269)
Прибыль (убыток) от продаж	(5269)
Доходы от участия в других организациях	-
Проценты к получению	-
Проценты к уплате	(8524)
Прочие доходы	140441
Прочие расходы	(194690)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(68042)
Текущий налог на прибыль	0

Обществом по итогам 2020 года был получен убыток до налогообложения 68042 тыс. руб.

7.2 Расшифровка прочих доходов и расходов (руб)

Показатель	Прочие Доходы	Прочие Расходы
	стр 2340	стр 2350
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	73333,34	52327,72
Аренда имущества	1098982,50	1470000,58
Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств	760000	
Расходы на услуги банков		97028,62
Госпошлина		9000,00
Переуступка права требования	135122805,91	135122805,91
Излишки и недостачи ТМЦ	2224103,52	
Проценты к получению (уплате)		8523879,65
Штрафы. Пени, неустойки к получению (уплате)		6767,86
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	1110875,69	
Прибыли (убытки) прошлых лет выявленные в отчетном году	51277,41	128032,39
Прочие		57691524,460
Итого	140441378,37	203101367,19
справочно НДС 91.03	386463,16	

76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48 567 736,50	48 567 736,50	135 122 805,91	135 122 805,91
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами			135 122 805,91	135 122 805,91
ГРЭ № 324			135 122 805,91	135 122 805,91
76.29, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	48 567 736,50	48 567 736,50		
Публичная компания "Ариэнт Майнинг АБ"	48 567 736,50	48 567 736,50		
Итого	48 567 736,50	48 567 736,50	135 122 805,91	135 122 805,91

(руб)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		135 811 624,35	86 555 069,41	14 467 379,65		63 723 934,59
67.03		127 410 049,74	81 294 300,41	5 943 500,00		52 059 249,33
ГРЭ № 324		23 003 500,00		5 943 500,00		28 947 000,00
Договор займа от 29.12.2017		23 003 500,00		5 943 500,00		28 947 000,00
Публичная компания "Ариэнт Майнинг АБ"		81 294 300,41	81 294 300,41			
Договор займа 24.04.12 до 31.12.2023		81 294 300,41	81 294 300,41			
Тардан Голд ООО		23 112 249,33				23 112 249,33
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		23 112 249,33				23 112 249,33
67.04		8 401 574,61	5 260 769,00	8 523 879,65		11 664 685,26
ГРЭ № 324		2 558 912,90		2 979 379,20		5 538 292,10
Договор займа от 29.12.2017		2 558 912,90		2 979 379,20		5 538 292,10
Публичная компания "Ариэнт Майнинг АБ"		2 253 993,52	5 260 769,00	3 006 775,48		
Договор займа 24.04.12 до 31.12.2023		2 253 993,52	5 260 769,00	3 006 775,48		
Тардан Голд ООО		3 588 668,19		2 537 724,97		6 126 393,16
Договор займа №Б/Н от 28.12.2017		3 588 668,19		2 537 724,97		6 126 393,16
Итого		135 811 624,35	86 555 069,41	14 467 379,65		63 723 934,59

Раздел 6. Информация об экологической деятельности.

6.1 В течение всего 2020г какие-либо работы по добыче золота и серебра на площадях не велись, проживание работников, хранение техники и оборудования не осуществлялось. Данный простой связан с консервацией площадки кучного выщелачивания Общества.

7.3 Расшифровка управленческих расходов ст. 2220

ПОКАЗАТЕЛЬ	Сумма
Сырье и материалы (вспомогательные)	95 400,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 399,00
Электроэнергия	383 297,99
Аренда земельных и лесных участков	7 303,65
Аренда офисных помещений	24 000,00
Охрана производственных объектов	220 740,29
Аудит финансовой отчетности	80 000,00
Консультационные услуги	1 116 227,90
Услуги нотариуса	2 100,00
Техническое обследование, поверка приборов	7 402,40
Подписка, техническая литература, ИТ сервисы	10 632,98
Коммунальные услуги	642 190,48
Начисление за отработанное время (трудовые договоры)	1 012 098,06
Начисления по договорам ГПХ	3 448,00
Оценочное обязательство по выплате отпускных	136 794,81
ПФР	368 637,73
ФОМС	85 456,96
ФСС	29 326,47
ФСС НС	12 135,08
Налог на имущество	714 615,00
Транспортный налог	207 255,00
Амортизация ОС	81 500,40
Расходы на освоение природных ресурсов ст 261 НК РФ	22 011,90
Итого	5268974,10

Раздел 8. Информация о вознаграждении управленческого персонала.

В течение 2020 года административно-управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере 1012 тыс. руб.

Раздел 9. Прочие сведения.

8.1 Государственная помощь в 2020г не оказывалась

8.2 Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8.3 Внешнеэкономическая деятельность не велась

8.4 Совместная деятельность не велась.

21 января 2021 года

Генеральный директор



А.А. Пудовкин