Общество с ограниченной ответственностью «Ручей»

ПОЯСНЕНИЯ И ИНФОРМАЦИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2020

Город Бодайбо

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Краткая информация об Обществе: 4

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде не вносились. 4

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества 4

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 5

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату 5

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 5

2.1. Нематериальные активы 5

2.2. Расходы на НИОКР 5

2.3. Затраты на освоение природных ресурсов 6

2.4. Основные средства 7

2.5. Запасы 9

2.6. Финансовые вложения 10

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 10

2.8. Прочие внеоборотные активы 11

2.9. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль 11

2.10. Чистые активы 11

2.11. Кредиты и займы 11

2.12. Оценочные обязательства 12

2.13. Отложенные налоги 12

2.14. Выручка и прочие доходы 12

2.15. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы 13

2.16. Информация о расчетах общества по налогу на прибыль 14

2.17. Государственная помощь 15

2.18. Обеспечения обязательств 15

2.19. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств 15

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 15

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 16

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ 17

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 17

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008 17

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 17

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 17

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 18

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 «Ручей» (по тексту документа – Общество)
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Ручей»
Дата государственной регистрации:	31.12 2019
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1193850039756
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области
Юридический адрес:	666904 Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира,4 помещение 6
Место нахождения:	666904 Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира,4 помещение 6
Почтовый адрес:	666904 Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Мира,4 помещение 6
Телефон:	5-29-00
Адрес электронной почты:	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	3808270910

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

Устав Общества утвержден решением единственного учредителя 19 декабря 2019 года.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества (единственный учредитель).

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 Семьянских Максим Александрович.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений на отчетную дату.

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. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Численность работающих за 2020 год составила: 2 человека (внешние совместители).

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

Учетная политика Общества на 2020 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2019 № 3.

Учетная политика 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).

Бухгалтерская отчетность за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 является бухгалтерской отчетностью за первый отчетный период с даты государственной регистрации вновь созданной организации (с 31.12.2019). В связи с изложенным, показатели в бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды отсутствуют.

Бухгалтерский и налоговый учет и показатели отчетности 2020 года в соответствии с учетной политикой Общества имеют следующие особенности:

2.1. Нематериальные активы

- Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации;
- Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, а также полученных по договорам дарения, оцениваются по рыночной стоимости;
- Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов»;
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:
  - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
  - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
- Общество не проводит переоценку нематериальных активов;
- Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

Раскрытие информации о нематериальных активах в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.1, 1.2, 1.3[1].

2.2. Расходы на НИОКР

- Срок полезного использования по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам устанавливается в момент их признания.

[1] Здесь и далее по тексту пояснений указаны номера табличных пояснений.

• Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работе, производится линейным способом, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ. При определении срока полезного использования НИОКР, Общество руководствуется требованиями МСФО (IAS) 38, то есть не применяет ограничение срока полезного использование равное 5 лет, установленное ПБУ 17/02.

• НИОКТР, по которым невозможно определить ожидаемый срок полезного использования, не амортизируются, а ежегодно тестируются на обесценение.

• Общество проводит проверку расходов на НИОКР в процессе выполнения работ, а также завершенных НИОКР на обесценение.

Раскрытие информации о НИОКР в соответствии с требованиями ПБУ 17/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 1.4, 1.5.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет результатов НИОКТР.

2.3. 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.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет данных активов.

2.4. Основные средства

• Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;

• Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости;

• Переоценка основных средств не производится или общество проводит переоценку основных средств по текущей восстановительной стоимости на конец отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ;

• Срок полезного использования объектов вновь приобретенных основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, срок лицензии на отработку месторождения).

• Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

• В анализ включаются основные средства стоимостью свыше 5 млн. руб./иной стоимостной критерий, утвержденный Учетной политикой Общества/ и относящиеся в зависимости от вида к следующим группам/либо иные группы, утвержденные Учетной политикой Общества:

- здания;
- машины и оборудование;
- сооружения и передаточные устройства;
- транспортные средства.

• По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации;

• В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства;

• Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве расходов будущих периодов. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы при условии наличия в Обществе утвержденного плана (графика) проведения таких ремонтов.

• При прекращении эксплуатации объекта основных средств, в том числе в случаях, когда от выбытия объекта ожидается получение экономических выгод, такие основные средства учитываются как

внеоборотные активы, предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 при условии выполнения критериев признания;

• Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

• Затраты на проведение предсезонного ремонта основных средств, используемых сезонно, произведенные Обществом в период до начала эксплуатационного периода работы оборудования учитываются на счете «Вспомогательное производство» по видам ОС с последующим отнесением их на расходы будущих периодов субсчет «Сезонные затраты» и списанием их на себестоимость производимых работ в пересчете на часы работы оборудования фактические с момента начала работы соответствующего оборудования до окончания третьего квартала текущего года.

• В случае, если предсезонный ремонт отдельной единицы основных средств по каким-либо причинам производится Обществом в период эксплуатационного периода работы основной части оборудования, затраты на проведение такого ремонта учитываются на счете «Вспомогательное производство» по видам ОС с последующим отнесением их на расходы будущих периодов субсчет «Сезонные затраты» и списанием их на себестоимость производимых работ равными долями с момента начала работы соответствующего оборудования до окончания текущего года или в разумные сроки в соответствии с производственным планом работы соответствующего оборудования.

• Расходы на проведение текущего и среднего ремонта основных средств, используемых сезонно, произведенные Обществом в течение промывочного сезона, признаются расходами текущего периода по мере осуществления ремонта и учитываются на счете «Вспомогательное производство» по видам ОС, за исключением отражения данных расходов в виде затрат на достройку, дооборудование либо восстановление (реконструкцию и модернизацию) объектов основных средств.

• Расходы на демонтаж, монтаж, пуско-наладочные работы единиц основных средств, осуществленных Обществом при перемещении единиц основных средств с одного золотодобывающего участка Общества на другой, капитализируются в сумме фактически произведенных расходов на счете расходов будущих периодов по каждой перемещаемой единице основных средств с момента начала проведения вышеназванных работ до полного их окончания. По окончанию работ по демонтажу, монтажу, наладочным работам сформировавшаяся стоимость этих работ подлежит отнесению на эксплуатационные расходы Общества. При этом период отнесения и порядок отнесения на эксплуатационные расходы Общества стоимости вышеназванных работ определяются в соответствии с производственным планом работы единицы основных средств и проектом отработки месторождения (участка месторождения), на которое перемещена данная единица, но не более чем в течение пяти лет дальнейшей эксплуатации. Данный подход также применяется при учете расходов, осуществленных Обществом при перемещении единиц основных средств с одного золотодобывающего участка Общества на другой посредством перегона.

• в период до начала эксплуатационного периода работы основных средств сумма начисленной амортизации относится на счет «Расходы будущих периодов» субсчет «Сезонные затраты» и списывается на себестоимость производимых работ равными долями с момента начала работы соответствующего оборудования до окончания третьего квартала текущего года.

• в течение эксплуатационного периода работы основных средств сумма начисленной амортизации признается расходами текущего периода и относится на себестоимость производимых работ.

• сумма начисленной амортизации в период после окончания работы основных средств (по окончании эксплуатационного периода) подлежит отражению за счет ранее созданного резерва.

• Расходы на демонтаж, монтаж, пуско-наладочные работы единиц основных средств, осуществленных Обществом при перемещении единиц основных средств с одного золотодобывающего участка Общества на другой, капитализируются в сумме фактически произведенных расходов на счете расходов будущих периодов по каждой перемещаемой единице основных средств с момента начала проведения вышеназванных работ до полного их окончания. По окончанию работ по демонтажу, монтажу, наладочным работам сформировавшаяся стоимость этих работ подлежит отнесению на эксплуатационные расходы Общества. При этом период отнесения и порядок отнесения на эксплуатационные расходы Общества стоимости вышеназванных работ определяются в соответствии с производственным планом работы единицы основных средств и проектом отработки месторождения (участка месторождения), на которое перемещена данная единица, но не более чем в течении пяти лет дальнейшей эксплуатации.

• Положение данного пункта применяются Обществом также при учете расходов, осуществленных Обществом при перемещении единиц основных средств с одного золотодобывающего участка Общества на другой посредством перегона.

• Положения данного пункта применяются Обществом, как в отношении собственных основных средств, так и арендованных основных средств, если по условиям договоров аренды вышеназванные расходы осуществляются за счет Арендатора.

Раскрытие информации об основных средствах в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет данных активов.

2.5. Запасы

- Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер;
- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости;
- Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости;
- Общество проводит проверку материально-производственных запасов на обесценение.
- Учет транспортно-заготовительных расходов, связанных с процессом доставки материальных ценностей на склады Общества, велся на счете 10.93 «Транспортно-заготовительные расходы» (далее по тексту ТЗР). Ежемесячно транспортно-заготовительные расходы списываются на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета производства, обслуживающих производств и хозяйств и др.) пропорционально стоимости материалов в соответствии с установленным нормативом. Норматив по транспортно-заготовительным расходам устанавливается в процентах, рассчитывается как отношение остатка величины транспортно-заготовительных расходов на начало отчетного месяца и транспортно-заготовительных расходов за отчетный месяц (за исключением величины ТЗР, отнесенной в дебет счета 10.93 «ТЗР» с кредита счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы») к сумме остатка материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов в течение отчетного месяца. Величина ТЗР, списанных в текущем месяце в дебет счета 10.93 «ТЗР» с кредита счетов 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» включается в расчет норматива по ТЗР следующего месяца ввиду последовательности шагов закрытия счетов учета затрат по итогам отчетного месяца;
- Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется в разрезе групп номенклатуры ТЗР;
- Затраты по содержанию заготовительно-складского подразделения учитываются в составе транспортно-заготовительных расходов;
- Затраты по содержанию центральных объектов заготовительно-складского хозяйства (складов, баз, участков), предназначенных для обеспечения текущего местонахождения и состояния запасов вблизи производственных объектов, признаются в качестве расходов в период возникновения;
- Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, т.е. без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»;
- Принятие к бухгалтерскому учету попутной продукции, полученной в ходе выполнения геологоразведочных работ, горно-капитальных работ, НИОКТР, а также в ходе сооружения, изготовления объектов основных средств и проведения пуско-наладочных работ отражается по дебету счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактической себестоимости в корреспонденции со счетами учета затрат на производство;
- Побочные продукты, полученные при производстве основной готовой продукции в несущественном количестве, отражаются в бухгалтерском учете по цене их возможной реализации в момент выпуска основной готовой продукции;
- Отражение в бухгалтерском учете побочных продуктов осуществляется по отдельной номенклатуре дебета счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции с кредитом счетов учета затрат на производство путем выделения стоимости побочного продукта из фактической производственной себестоимости готовой продукции;
- К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку. Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

Раскрытие информации о материально-производственных запасах в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 приведено в табличной части пояснений под номерами 4.1,4.2.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет данных активов.

2.6. Финансовые вложения

• В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

• Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются операционными доходами на дату возникновения у организации права на их получение:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов – согласно условиям, предусмотренным договорами займа - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров - ежемесячно;

• Финансовые вложения, в виде не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации по договору простого товарищества оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости их приобретения (получения);

• Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

• Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при их выбытии по стоимости, определенной исходя из последней оценки;

• Финансовые вложения в виде предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

• Финансовые вложения, в виде не эмиссионных ценных бумаг, вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады Общества по договору простого товарищества оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

• Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

• При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки, при этом при выбытии определяется стоимость каждой единицы бухгалтерского учета таких финансовых вложений;

• Финансовые вложения в виде предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

• Общество отражает задолженность по выданным займам со сроком возврата по договору «до востребования» в составе долгосрочных финансовых вложений, если в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательства, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

• Общество проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части пояснений под номерами 3.1, 3.2.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет данных активов.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

• Резерв 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.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в табличной части пояснений под номерами 5.1, 5.2, 5.3, 5.4..

Ввиду существенного объема хозяйственных операций в отчетном периоде на основании требования рациональности, данные в табличной части пояснений под номерами 5.1 и 5.3 раскрываются с учетом дебиторской/кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В разделах 5.1. и 5.3. табличных пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

2.8. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет данных активов.

2.9. Уставный, резервный, добавочный капитал и нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

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

2.10. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили (230) тыс.руб.

2.11. Кредиты и займы

• Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность;

• Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, а также за исключением расходов по банковской комиссии и прочих дополнительных расходов, произведенных в связи с получением займов и кредитов. Такие расходы, связанные с получением кредитов и займов, подлежат включению в состав расходов будущих периодов и равномерному списанию в течение срока погашения кредита/займа.

• В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;

• В соответствии с порядком, установленным пунктом 10 ПБУ 15/2008 проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений;

• В бухгалтерской отчетности обязательства по кредитам и займам полученным отражаются за вычетом суммы дополнительных расходов по займам и кредитам, отраженным на счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода.

В соответствии с договором займа от 19.03.2020 № Lz 69-20, заключенным Обществом с АО «ЗДК «Лензолото» (единственный учредитель), для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом были привлечены заемные средства на сумму 1 300 тыс.руб.

2.12. Оценочные обязательства

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений под номерами 7.1, 7.2.

2.13. Отложенные налоги

• 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.

По строке 2412 Отчета о финансовых результатах отложенные налоговые активы и обязательства Общества отражаются в составе показателя «Отложенный налог на прибыль», влияющий на формирование показателя чистой прибыли (убытка) Общества за текущий период.

Отложенные налоговые активы Общества в сумме 334 тыс.руб. сформированы на убыток текущего периода, отложенные налоговые обязательства в сумме 274 тыс.руб. возникли, преимущественно, за счет разниц в учете расходов будущих периодов.

2.14. 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 или по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

• 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;

• Поступления, доходы от продажи иностранной валюты в отчете о финансовых результатах уменьшаются на сумму расходов, связанных с продажей иностранной валюты;

• Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по договорам, предусматривающим рассрочку (отсрочку) оплаты 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.

• При реализации драгоценных металлов через агентов признание выручки происходит после представления отчетов агента с применением счета 45 «Товары отгруженные».

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

Выручка Общества в отчетный период отсутствовала.

2.15. 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.

• 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;

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

• У обществ с сезонным характером работ учет общехозяйственных расходов организован следующим образом:
- общехозяйственные расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе каждого подразделения.
- общехозяйственные расходы, произведенные организацией вне зависимости от промывочного сезона, признаются расходами текущего отчетного периода. В конце каждого отчетного месяца общехозяйственные расходы в полной сумме подлежат списанию 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;

• 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;

• Прочие расходы, связанные с продажей иностранной валюты, в отчете о финансовых результатах уменьшают сумму прочих доходов от продажи иностранной валюты;

• 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;

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

У обществ с сезонным характером работ учет общепроизводственных расходов организован следующим образом:

• общепроизводственные (цеховые) расходы горнодобывающих подразделений, расходы на содержание управлений карьеров, расходов на содержание отдельных производственных служб и производственных баз учитываются на балансовом счете «Общепроизводственные (цеховые) расходы» в разрезе каждого подразделения.

• общепроизводственные расходы, произведенные в период до начала промывочного сезона учитываются на балансовом счете «Общепроизводственные расходы» с последующим отнесением их на счет «Расходы будущих периодов», субсчет «Сезонные затраты» и списанием их на себестоимость продукции (работ) основного вида деятельности Общества равными долями с момента начала промывочного сезона до окончания 3 квартала текущего года. Порядок распределения определен Приложением № 9 «Методика планирования, учета и калькулирования себестоимости готовой продукции (работ, услуг)» к настоящей Учетной Политике.

• общепроизводственные расходы, произведенные организацией в течение промывочного сезона, признаются расходами текущего периода. В конце каждого отчетного месяца общепроизводственные расходы в полной сумме включаются в себестоимость продукции (работ) основного вида деятельности Общества, без распределения на другие виды работ.

• расходы, учтенные на счете «Общепроизводственные расходы» в период после окончания промывочного сезона считаются расходами текущего отчетного периода и подлежат списанию на увеличение себестоимости продукции (работ) основного вида деятельности Общества.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности и прочих расходах в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номером 6.

Прочие затраты (стр. 5650) из пояснения 6 за отчетный период расшифровываются ниже:

Расшифровка строки (5650)	Сумма, тыс.руб.
Аренда недвижимости	187
Информационные и консультационные услуги -прочие услуги, оказанные сторонними организациями	13
Налоги	4
Расходы по оплате услуг банков (банковские комиссии)	9
Итого прочие затраты	**113**

2.16. Информация о расчетах общества по налогу на прибыль

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль приведено в таблице ниже, 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 (+)	(300)	(60)	-	-
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.	(1 370)	(274)	-	-
3а	возникшие (-)	(1 370)	(274)	-	-
3б	погашенные (+)	-	-	-	-
4	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч.	1 670	334	-	-

4а	возникшие (+)	1 670	334	-	-
4б	погашенные (-)	-	-	-	-
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	-	-	-	-

2.17. Государственная помощь

• Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

• В части отражения в бух. учете и бух. отчетности амортизации ОС и списания бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных вложений, Общество на основании абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 не применяет способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, поскольку такой способ приводит к несоответствию учетной политики по РСБУ требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

• В соответствии с учётной политикой по МСФО при составлении Консолидированной отчетности в Группе применяется второй метод отражения субсидии, установленный п. 27 МСФО (IAS) 20, согласно которому субсидия признается в составе прибыли или убытка в течение срока использования амортизируемого актива в качестве уменьшения расходов по амортизации.

Раскрытие информации о государственной помощи приведено в таблице пояснений под номером 9.

2.18. Обеспечения обязательств

Раскрытие информации о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей приведено в табличной части пояснений под номером 8.

2.19. 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 «Полюс».

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

Связанные стороны включают основных акционеров (учредителей), дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения, тыс.руб.:

Сальдо взаиморасчетов с **учредителем** Общества:

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Займы выданные	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Заемные средства	1300	-
Кредиторская задолженность	342	-

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

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**
Займы выданные	-	-
Дебиторская задолженность	-	-
Заемные средства	-	-
Кредиторская задолженность	360	-

Операции с **учредителем** Общества:

Наименование показателя	**За 31.12.2019 - 31.12.2020**	**За Январь-Декабрь 2019**
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг	456	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-

Операции с **прочими связанными сторонами** Общества:

Наименование показателя	**За 31.12.2019 - 31.12.2020**	**За Январь-Декабрь 2019**
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	-
Приобретение товаров, работ и услуг	1 100	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	-	-

Ключевой руководящий персонал
Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	За 31.12.2019 - 31.12.2020	За Январь-Декабрь 2019
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	33,6	-

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 соответствии с ПБУ 22/2010 в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета внесены положения с целью определения существенности ошибки.

За отчетный период существенных ошибок не выявлено, корректировки/исправления существенных ошибок не производились.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В данном разделе раскрывается существенная информация, необходимая для пользователей финансовой отчетности, не указанная в разделах выше.

Общество подтверждает отсутствие иной дополнительной информации, которая могла бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за отчетный период существенных событий, требующих отражения о деятельности Общества, не происходило, а именно:

- не принимались новые обязательства,
- не привлекались новые займы,
- не заключались договоры поручительства,
- не появились существенные обязательства, связанные с изменением цен закупки (в том числе вызванные изменением курса при наличии обязательств в условных единицах),
- не имела место продажа активов,
- не появились сведения о потере крупных покупателей и о невозможности получить дебиторскую задолженность (в том числе в связи с объявлением дебитора банкротом),
- не имели место рекламации или возвраты по отгруженной в отчетном периоде продукции,
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных и географических сегментов,
- не возникли долговые обязательства,
- не имели место форс-мажорные обстоятельства,
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Генеральный директор **Семьянских М.А.**

Главный бухгалтер **Нечаева С.П.**

М.П.

«23» 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 "РУЧЕЙ"**	по ОКПО	42928101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808270910		
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)

666904, Иркутская обл, Бодайбо г, Мира ул, дом № 4, оф. 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 31.12.2019г. по 31.12.2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П 1	Нематериальные активы	1110	1	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	334	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	335	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П 5	Дебиторская задолженность	1230	283	-	-
П 5	Расчеты по налогам и сборам	12301	283	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62	-	-
ОДДС	Расчетные счета	12501	62	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 369	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 714	-	-
	БАЛАНС	1600	2 049	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	С 31.12.2019г. по 31.12.2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Взнос в УК до регистрации	1315	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(240)	-	-
	Итого по разделу III	1300	(230)	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	274	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1460	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	274	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П 5	Заемные средства	1510	1 300	-	-
П 5	Кредиторская задолженность	1520	705	-	-
П 5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	702	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 005	-	-
	БАЛАНС	1700	2 049	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Семьянских Максим Александрович** (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за 31.12.2019г.- 31.12.2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУЧЕЙ"**	по ОКПО	42928101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808270910		
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 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(299)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(299)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(300)	-
	Налог на прибыль	2410	60	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	60	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(240)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	(240)	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Семьянских Максим Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУЧЕЙ"**	по ОКПО	42928101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808270910		
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 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	41101	-	-
из них со связанными сторонами	411011	-	-
из них основному обществу	411012	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41102	-	-
из них со связанными сторонами	411021	-	-
из них от основного общества	411022	-	-
от перепродажи финансовых вложений	41103	-	-
из них со связанными сторонами	411031	-	-
из них основному обществу	411032	-	-
авансы полученные	41104	-	-
из них со связанными сторонами	411041	-	-
из них от основного общества	411042	-	-
НДС к возмещению из бюджета	41105	-	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	41106	-	-
прочие поступления	41109	-	-
из них со связанными сторонами	411091	-	-
из них от основного общества	411092	-	-
	41110	-	-
Платежи - всего	4120	(1 248)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41201	(994)	-
из них со связанными сторонами	412011	(800)	-
из них основному обществу	412012	(171)	-
в связи с оплатой труда работников	41202	(66)	-
процентов по долговым обязательствам	41203	-	-
из них со связанными сторонами	412031	-	-
из них основному обществу	412032	-	-
налога на прибыль организаций	41204	-	-
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	41205	(2)	-
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	41206	(19)	-
прочие платежи	41209	(1)	-
из них со связанными сторонами	412091	-	-
из них основному обществу	412092	-	-
НДС (свернутый оборот)	41210	(166)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 248)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42101	-	-

из них со связанными сторонами	421011	-	-
из них основному обществу	421012	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	42102	-	-
из них со связанными сторонами	421021	-	-
из них основному обществу	421022	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42103	-	-
из них со связанными сторонами	421031	-	-
из них основному обществу	421032	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	42104	-	-
из них со связанными сторонами	421041	-	-
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	42105	-	-
прочие поступления	42109	-	-
	42110	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42201	-	-
из них со связанными сторонами	422011	-	-
из них основному обществу	422012	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42202	-	-
из них со связанными сторонами	422021	-	-
из них основному обществу	422022	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	42203	-	-
из них со связанными сторонами	422031	-	-
из них основному обществу	422032	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	42204	-	-
из них со связанными сторонами	422041	-	-
из них основному обществу	422042	-	-
прочие платежи	42209	-	-
из них со связанными сторонами	422091	-	-
из них основному обществу	422092	-	-
	42210	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 310	-
в том числе: получение кредитов и займов	43101	1 300	-
из них со связанными сторонами	431011	-	-
из них от основного общества	431012	1 300	-
денежных вкладов собственников (участников)	43102	10	-
из них со связанными сторонами	431021	-	-
из них от основного общества	431022	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	43103	-	-
из них со связанными сторонами	431031	-	-
из них от основного общества	431032	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	43104	-	-
из них со связанными сторонами	431041	-	-
из них от основного общества	431042	-	-
прочие поступления	43109	-	-
из них со связанными сторонами	431091	-	-
из них от основного общества	431092	-	-
	43110	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	43201	-	-
из них со связанными сторонами	432011	-	-
из них основному обществу	432012	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	43202	-	-
из них со связанными сторонами	432021	-	-
из них основному обществу	432022	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	43203	-	-
из них со связанными сторонами	432031	-	-
из них основному обществу	432032	-	-
прочие платежи	43209	-	-
из них со связанными сторонами	432091	-	-
из них основному обществу	432092	-	-
	43210	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 310	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	62	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	62	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Семьянских Максим Александрович** (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за 31.12 2019г. - 31.12.2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУЧЕЙ"**	по ОКПО	42928101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808270910		
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	-	-	-	-	-	-
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	X	-	-
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	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	10	-	-	X	-	10
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	10	-	-	X	X	10
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	(240)	(240)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(240)	(240)
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	10	-	-	-	(240)	(230)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(230)	-	-

Руководитель _____ Семьянских Максим Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Отчет о целевом использовании средств

за 31.12.2019г. - 31.12.2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУЧЕЙ"**	по ОКПО	42928101		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808270910		
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 31.12. 2019 - 31.12 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Семьянских Максим Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	X	X	1	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Совмещенные лицензии	5101	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	X	X	1	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
							Выбыло							
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	величина резерва под снижение стоимости	часть стоимости, списанная на расходы за период	убыток от обесцене-ния	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	величина резерва под снижение стоимости
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	1	-	(1)	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: ИРК 03732 БР Жуя р. с притоками, на отрезке долины меду руч.Норичи и руч. Кизин	5181	за 2020 г.	-	1	-	(1)	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и величина резерва под снижение стоимости ОС	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Начислено амортизации и резерва под снижение стоимости ОС	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и величина резерва под снижение стоимости ОС
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Капитализируемые затраты на погашение ликвидационных обязательств	52001	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	52201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	187	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Приобретение объектов ОС	52401	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	52501	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	524011	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	525011	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов ОС	52402	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	52502	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	524021	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	525021	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	52403	за 2020 г.	-	-	-	X	-
	52503	за 2019 г.	-	-	-	X	-
	524031	за 2020 г.	-	-	-		-
	525031	за 2019 г.	-	-	-		-
Авансы выданные по инвестиционной деятельности	52404	за 2020 г.	-	-	-	X	-
	52504	за 2019 г.	-	-	-	X	-
	524041	за 2020 г.	-	-	-		-
	525041	за 2019 г.	-	-	-		-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Вклад в имущество	53011	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Паи и акции	53012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Ценные бумаги	53013	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53113	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Приобретенные права	53014	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	53114	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Долгосрочные займы	53015	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53115	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Депозиты	53016	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X
	53116	за 2019 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X
Авансы, выданные под приобретение акций (долей) в других организациях	53017	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53117	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Ценные бумаги	53051	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Предоставленные займы	53052	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53152	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Товарный кредит	53053	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	53153	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Депозиты	53054	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X
	53154	за 2019 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		Отклонения	Удельный вес
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54001	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54201	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	54002	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54202	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	54003	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54203	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тара и тарные материалы	54004	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54204	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасные части	54005	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54205	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы	54006	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54206	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы переданные в переработку	54007	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54207	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Строительные материалы	54008	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54208	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	54009	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54209	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе и в эксплуатации	54010	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54210	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы собственного производства	54011	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
МОС в составе МПЗ	54012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	54013	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ТЗР	54014	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-
	54214	за 2019 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-
Готовая продукция	54015	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54215	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	54016	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54216	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	54017	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-
	54217	за 2019 г.	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-
Расходы будущих периодов	54019	за 2020 г.	-	X	-	-	X	X	X	-	X	-	-
	54219	за 2019 г.	-	X	-	-	X	X	X	-	X	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55011	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55012	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55212	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55013	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55213	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	-	-	344	-	(61)	-	-	-	283	-
	5530	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55102	за 2020 г.	-	-	14	-	(14)	-	-	-	-	-
	55302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	55103	за 2020 г.	-	X	312	X	(29)	-	X	X	283	X
	55303	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Расчеты по социальному страхованию	55104	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
	55304	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Расчеты по оплате труда	55105	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
	55305	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Расчеты с подотчетными лицами	55106	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
	55306	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Расчеты с персоналом по прочим операциям	55107	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
	55307	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Выполненные этапы по незавершенным работам	55108	за 2020 г.	-	X	-	X	-	X	X	X	-	X
	55308	за 2019 г.	-	X	-	X	-	X	X	X	-	X
Расходы будущих периодов	55109	за 2020 г.	-	X	-	X	-	X	X	X	-	X
	55309	за 2019 г.	-	X	-	X	-	X	X	X	-	X
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55110	за 2020 г.	-	-	18	X	(18)	-	-	X	-	-
	55310	за 2019 г.	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-
Задолженность по агентским договорам	55111	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
	55311	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Расчеты по претензиям	55112	за 2020 г.	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-
	55312	за 2019 г.	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-
Расчеты по причитающимся	55113	за 2020 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X

дивидендам и прочим доходам	55313	за 2019 г.	-	X	-	X	-	-	X	X	-	X
Итого	5500	за 2020 г.	-	-	344	-	(61)	-	-	-	283	-
	5520	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55401	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	55402	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям	55403	-	-	-	-	-	-
Прочая	55404	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	-	3 622	1	(1 618)	-	-	2 005
	5580	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	55601	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55801	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55602	за 2020 г.	-	1 881	-	(1 179)	-	-	702
	55802	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	55603	за 2020 г.	-	347	-	(345)	-	X	2
	55803	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Расчеты по социальному страхованию	55604	за 2020 г.	-	20	1	(20)	-	X	1
	55804	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Расчеты по оплате труда	55605	за 2020 г.	-	66	-	(66)	-	X	-
	55805	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Расчеты с подотчетными лицами	55607	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	55807	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Задолженность перед заказчиками по незавершенным работам	55608	за 2020 г.	-	-	X	-	X	X	-
	55808	за 2019 г.	-	-	X	-	X	X	-
Задолженность по агентским договорам	55609	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	55809	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Расчеты с учредителями	55610	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	55810	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55611	за 2020 г.	-	8	-	(8)	-	-	-
	55811	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по кредитам и займам	55612	за 2020 г.	-	1 300	X	-	X	X	1 300
	55812	за 2019 г.	-	-	X	-	X	X	-

Итого	5550	за 2020 г.	-	3 622	1	(1 618)	-	-	2 005
	5570	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55901	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	55902	-	-	-

7.1 Оценочные обязательства долгосрочные

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	57001	-	-	-	-	-

7.2 Оценочные обязательства краткосрочные

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5701	-	-	-	-	-
в том числе:	57011	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.		Отклонения	
		тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %	тыс. руб	доля, %
Материальные затраты	5610	-		-		-	
Расходы на оплату труда	5620	66	21,92	-		66	21,92
Отчисления на социальные нужды	5630	20	6,79	-		20	6,79
Амортизация	5640	-		-		-	
Прочие затраты	5650	213	71,29	-		213	71,29
Итого по элементам	5660	299	100,00	-		299	100,00
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	Не применимо	-	Не применимо	-	Не применимо
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	299	Не применимо	-	Не применимо	299	Не применимо

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	58001	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	58101	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	X		X	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	X	X	X	X
	за 2019 г.	5920	X	X	X	X