

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного общества «Ново-Широкинский рудник»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник», которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к АО «Ново-Широкинский рудник» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом: 263 619 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 10% от суммы прибыли до налогообложения за 2020 год.

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры АО «Ново-Широкинский рудник», используемых АО «Ново-Широкинский рудник» учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой АО «Ново-Широкинский рудник» осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами принципа существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом

263 619 тыс. руб.

Как мы ее определили

10% от суммы прибыли до налогообложения за отчетный год

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку. Учитывая волатильность финансовых результатов АО «Ново-Широкинский рудник» в отчетном периоде, показатель прибыли до налогообложения является более надлежащим индикатором размера бизнеса и рисков искажения отчетности, нежели показатель прибыли до налогообложения. Мы установили существенность на уровне 10% от базового показателя, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для компаний, ориентированных на получение прибыли в данном секторе.

События после отчетной даты

Мы обращаем внимание на то, что с 29 января 2021 года, даты подписания отчетности, по 31 марта 2021 года не произошло существенных событий, которые следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» за 2020 год.

Мы не выражаем модифицированного мнения с связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник».

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Ново-Широкинский рудник»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Ново-Широкинский рудник» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Ново-Широкинский рудник» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита прилагаемой бухгалтерской отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, Смирнов Виктор Михайлович.



В.М. Смирнов, руководитель задания (квалификационный аттестат № 03-000891)
Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит»

31 марта 2021 года
Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Ново-Широкинский рудник».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным номером № 1027500744204 от 29 ноября 2002 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС №11 по Читинской области.

Место нахождения: Российская Федерация, 673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводской район, село Широкая.

Независимый аудитор: ООО «АДЕ Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи за основным государственным номером № 1207700175154 от 26.05.2020 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по г. Москве.

Место нахождения: Российская Федерация, 109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2, пом. 9, ком. 2

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРН3 в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006167490.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабрь 2020 г.**

Организация	Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов	по ОКПО	31 12 2020
Организационно-правовая форма	форма собственности	ИНН	24722376
Акционерное общество	Частная	по ОКВЭД 2	7504001064
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКФС	07.29.4
Местонахождение (адрес):	673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводский р-н, с. Широкая	по ОКЕИ	12267 16
			384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "АДЕ Аудит"

ИНН 7714460422 ОГРН / ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Основные средства	1150	4 607 739	3 651 332	3 588 469
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 730 174	2 601 468	2 539 431
	Оборудование и установка	11502	431 049	213 572	384 633
	Строительство объектов основных средств	11503	1 414 093	827 056	659 092
	Приобретение объектов основных средств	11504	32 423	9 236	5 313
	Отложенные налоговые активы	1180	137 291	98 193	82 584
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 490 244	767 058	594 514
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов долгосрочные	11901	1 194 383	583 209	417 198
	Авансы на приобретение (строительство)	11902	295 861	183 849	177 316
	Итого по разделу I	1100	6 235 274	4 516 583	4 265 567
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	1 250 146	803 638	681 382
	в том числе:				
	Материалы	12101	708 553	323 896	315 331
	Товары	12102	3 408	81 929	3 153
	Готовая продукция	12103	167 836	43 991	87 090
	Основное производство	12104	141 821	135 052	132 531
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	228 528	218 770	143 277
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	300 271	229 876	185 955
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	25 545	4 447	5 508
	НДС по приобретенным материально-	12202	45 746	26 929	30 141
	НДС, относящийся к реализации драгметаллов	12203	228 980	198 500	150 306
5	Дебиторская задолженность	1230	19 378 019	19 430 640	15 988 960
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	108 592	52 858	76 092
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	901 224	1 511 349	1 127 407
	Расчеты по налогам и сборам	12303	166 943	61 895	146 242
	Расчеты по социальному страхованию	12304	-	-	398
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	3 689	3 878	2 276
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	5 426	4 331	3 856
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	6 228	13 407	3 402
	Проценты по выданным займам	12308	-	-	363 757
	Займы выданные	12309	18 185 917	17 782 922	14 265 530
3	Финансовые вложения (за исключением денежных	1240	-	-	263 960
	денежных средства и денежные эквиваленты)	1250	2 333 693	604 003	352 941
	в том числе:				
	Касса организации	12501	41	275	184
	Расчетные счета	12502	2 425	3 973	3 467
	Валютные счета	12503	262 657	590 999	349 253
	Прочие специальные счета	12504	2 068 520	8 701	1
	Переводы в пути	12505	50	55	36
	Прочие оборотные активы	1260	67 218	44 513	40 156
	в том числе:				
	НДС по авансам на капитальное строительство	12602	56 875	36 770	31 917
	Расходы будущих периодов	12603	10 341	7 326	7 120
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	2	417	1 119
	Итого по разделу II	1200	23 329 347	21 112 670	17 513 354
	БАЛАНС	1600	29 564 621	25 629 253	21 778 921

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	112 535	112 535	112 535
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 233	13 297	13 297
	Резервный капитал	1360	5 700	5 700	5 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 049 266	17 937 339	14 120 670
	Итого по разделу III	1300	20 180 734	18 068 871	14 252 202
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 089 389	5 540 560	3 184 069
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14101	8 089 389	5 540 560	3 184 069
	Отложенные налоговые обязательства	1420	268 425	186 411	173 455
7	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	582 451	531 864	317 955
	Итого по разделу IV	1400	8 940 265	6 258 835	3 675 479
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 272	809 827	3 477 180
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15101	0	804 774	3 473 530
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15102	5 272	5 053	3 650
5	Кредиторская задолженность	1520	316 002	378 456	293 290
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	158 212	163 085	203 332
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	274	254	1 823
	Расчеты по налогам и сборам	15203	89 473	117 464	25 278
	Расчеты по социальному страхованию и	15204	42 078	39 595	18 015
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	22 772	53 794	41 981
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	272	354	163
	Задолженность участникам (учредителям) по	15207	1 165	1 167	693
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	1 756	2 743	2 005
7	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	122 348	113 264	80 770
	Итого по разделу V	1500	443 622	1 301 547	3 851 240
	БАЛАНС	1700	29 564 621	25 629 253	21 778 921

Финансовый директор
ООО "РДМ"



Барановская Алла Петровна
(расшифровка подписи)

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г.
29 января 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за период за Январь-Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов
Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)	31 12	2020	
по ОКПО		24722376	
ИНН		7504001084	
		07.29.4	
по ОКOPФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	7 075 641	8 183 549
	Себестоимость продаж	2120	(2 240 253)	(2 330 215)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 835 388	5 853 334
	Коммерческие расходы	2210	(131 291)	(184 301)
	Управленческие расходы	2220	(926 988)	(859 234)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 777 109	4 809 799
	Проценты к получению	2320	3 770	7 941
	Проценты к уплате	2330	(288 601)	(210 565)
	Прочие доходы	2340	3 084 939	1 884 112
	Прочие расходы	2350	(3 941 025)	(1 653 314)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 636 192	4 837 973
	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(513 023)	(1 018 023)
	Текущий налог на прибыль	2411	(479 453)	(1 018 508)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(33 570)	485
	Прочее, в том числе:	2460	(11 306)	(3 281)
	Корректировка прошлых лет	24601	(11 650)	1 248
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	344	(4 529)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 111 863	3 816 669

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 111 863	3 816 669
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор
ООО "РДМ"

(подпись)

Барановская Алла
Петровна

(расшифровка подписи)

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г

29 Января 2021г

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 акции	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акции	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	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	112 535	-	13 297	5 700	17 937 339	18 068 871
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(64)	-	2 111 863	2 111 863
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 111 863	2 111 863
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акции	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(64)	-	64	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(64)	X	64	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акции	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акции	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	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	112 535	-	13 233	5 700	20 249 266	20 380 734

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019г		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	-	-	-	-
По другим статьям капитала					
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	20 180 734	18 068 871	14 252 202

Финансовый директор
ООО "РДМ"



Барановская Алла Петровна
(расшифровка подписи)

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г.
29 Января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.**

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2020 г.	Январь - Декабрь 2019 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 866 668	8 123 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 857 251	8 108 038
прочие поступления	4119	9 417	15 855
Платежи - всего	4120	(5 666 365)	(4 647 861)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 445 070)	(1 819 648)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 430 762)	(1 304 875)
процентов по долговым обязательствам	4123	(288 307)	(208 683)
налога на прибыль организаций	4124	(506 914)	(852 890)
налог на добычу полезных ископаемых	4125	(199 443)	(149 410)
прочие налоги	4126	(52 963)	(115 001)
прочие платежи	4129	(742 906)	(197 354)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 200 303	3 476 032
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 954 934	5 494 932
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	196 424	4 404
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 758 510	5 490 528
Платежи - всего	4220	(10 225 932)	(8 949 546)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 069 427)	(571 834)
предоставление займов	4222	(9 156 505)	(8 377 712)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 270 998)	(3 454 614)

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь	
		2020 г.	2019 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 555 856	5 785 894
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 555 856	5 785 894
Платежи - всего	4320	(820 961)	(5 407 196)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(820 961)	(5 407 196)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	734 895	378 698
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 664 200	400 116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	604 003	352 941
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 333 693	604 003
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	65 490	(149 054)

Финансовый директор
ООО "РДМ"

(подпись)

Барановская Алла
Петровна

(расшифровка подписи)

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г.
29 января 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн.руб))
1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2020 г.	1 049 864	1 471 297	(174 084)	1 877 565
в том числе:		3а 2019 г.	1 049 038	728 882	(210 006)	1 049 864
Здания	5241	3а 2020 г.	24 952	139 363	-	161 543
	5251	3а 2019 г.	24 600	352	-	24 952
Соборования	5242	3а 2020 г.	574 162	1 165 039	(160 113)	1 419 961
	5252	3а 2019 г.	477 987	339 106	0	574 162
Машины и оборудование	5243	3а 2020 г.	450 532	109 251	(13 971)	295 844
	5253	3а 2019 г.	543 659	250 930	(209 982)	450 532
Транспортные средства	5244	3а 2020 г.	-	57 318	-	-
	5254	3а 2019 г.	24	134 850	(24)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	3а 2020 г.	217	326	-	217
	5255	3а 2019 г.	168	829	-	217
Передаточные устройства	5246	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5256	3а 2019 г.	-	1 480	-	-
Инструмент	5247	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5257	3а 2019 г.	54	942	-	-
Прочие основные фонды	5248	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5258	3а 2019 г.	2 547	321	-	-
Многоэтажные насаждения	5249	3а 2020 г.	-	-	-	-
	5259	3а 2019 г.	-	-	-	-
Земельные участки	5249	3а 2020 г.	-	72	-	-
	5259	3а 2019 г.	-	-	(72)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2020 г.	3а 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	71 464	82 149
в том числе:			
Сооружение	5261	5 056	37 271
Машины и оборудование	5262	6 318	9 384
Транспортные средства	5263	67 316	32 626
Передаточные устройства			
Прочие основные фонды	5264	2 772	2 868
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	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	23 803	23 803	23 802
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 874	14 303	17 410
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5302	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	263 960	-	-	(263 960)	-	-	-	-
в том числе:										
Предоставленные займы	5306	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2019 г.	263 960	-	-	(263 960)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2019 г.	263 960	-	-	(263 960)	-	-	-	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
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				
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Восстановление резерва под снижение стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего													
в том числе:													
Материалы													
Товары													
Готовая продукция													
Основное производство													
Полуфабрикаты собственного производства													
5400	За 2020 г.		841 066	(37 428)	9 350 527	(8 906 336)	-	2 317	X	1 285 257	(35 111)		
5420	За 2019 г.		722 184	(40 802)	8 855 851	(8 736 969)	-	3 374	X	841 066	(37 428)		
5401	За 2020 г.		361 324	(37 428)	1 143 480	(761 140)	-	2 317	-	743 664	(35 111)		
5421	За 2019 г.		356 133	(40 802)	878 317	(863 312)	-	3 374	(9 814)	361 324	(37 428)		
5402	За 2020 г.		81 929	-	1 663	(80 184)	-	-	-	3 408	-		
5422	За 2019 г.		3 153	-	70 525	(1 563)	-	-	9 814	81 929	-		
5403	За 2020 г.		43 991	-	2 358 640	(2 234 795)	-	-	-	167 836	-		
5423	За 2019 г.		87 090	-	2 250 526	(2 239 625)	-	-	-	43 991	-		
5404	За 2020 г.		135 052	-	4 201 407	(4 194 638)	-	-	-	141 821	-		
5424	За 2019 г.		132 531	-	4 085 837	(4 083 316)	-	-	-	135 052	-		
5405	За 2020 г.		218 770	-	1 645 337	(1 635 579)	-	-	-	228 528	-		
5425	За 2019 г.		143 277	-	1 570 646	(1 495 153)	-	-	-	218 770	-		

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
						Погашение	Списание на финансовый результат				Начисление/Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	17 782 922	-	9 156 505	(8 753 510)	-	-	-	18 185 917	-
	5521	За 2019 г.	14 629 292	(5)	8 383 527	(5 229 897)	5	-	-	17 782 922	-
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2019 г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-
займы выданные	5503	За 2020 г.	17 782 922	-	9 156 505	(8 753 510)	-	-	-	18 185 917	-
	5523	За 2019 г.	14 265 530	-	8 382 712	(4 865 820)	-	-	-	17 782 922	-
проценты по выданным займам	5504	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	За 2019 г.	363 757	-	815	(364 572)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	1 803 921	(156 293)	12 312 820	(12 767 263)	52	(1 035)	-	1 349 288	(157 186)
	5530	За 2019 г.	1 359 673	-	14 675 680	(14 231 332)	-	(156 203)	-	1 803 921	(156 203)
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2020 г.	207 905	(155 047)	410 608	(352 735)	52	(1 035)	265 778	(156 030)
	5531	За 2019 г.	76 092	-	1 255 514	(1 123 701)	-	(155 047)	207 905	(155 047)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2020 г.	1 512 505	(1 156)	7 858 944	(8 470 225)	-	-	901 224	-	(1 156)
	5532	За 2019 г.	1 127 407	-	8 814 891	(8 429 793)	-	(1 156)	1 512 505	-	(1 156)
прочие дебиторы (строка 12305-12309 бухгалтерского баланса)	5513	За 2020 г.	83 511	-	4 043 068	(3 944 293)	-	-	182 286	-	-
	5533	За 2019 г.	156 174	-	4 605 175	(4 677 838)	-	-	83 511	-	-
Итого	5500	За 2020 г.	19 586 943	(156 203)	21 469 125	(21 520 763)	52	(1 035)	-	19 535 205	(157 186)
	5520	За 2019 г.	15 986 965	(5)	23 059 107	(19 461 229)	5	(156 203)	-	19 586 843	(156 203)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность (в т.ч. авансы под капитальные затраты)

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	167 186	-	156 752	549	1 458	1 453
	в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	156 030	-	155 696	549	1 458	1 453
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	1 156	-	1 156	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	378 456	6 446 760	(6 509 214)	-	316 002
	5580	За 2019 г.	293 290	7 137 076	(7 051 910)	-	378 456
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2020 г.	163 085	2 393 295	(2 398 168)	-	158 212
	5581	За 2019 г.	203 332	2 523 672	(2 563 919)	-	163 085
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2020 г.	254	5 254	(5 234)	-	274
	5582	За 2019 г.	1 823	2 876	(4 445)	-	254
прочие кредиторы	5563	За 2020 г.	215 117	4 048 211	(4 105 812)	-	157 516
	5583	За 2019 г.	88 135	4 610 528	(4 483 546)	-	215 117
	5550	За 2020 г.	378 456	6 446 760	(6 509 214)	-	316 002
	5570	За 2019 г.	293 290	7 137 076	(7 051 910)	-	378 456
Итого							

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:	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 012 652	964 696
Расходы на оплату труда	5620	889 555	883 715
Отчисления на социальные нужды	5630	287 940	277 725
Амортизация	5640	464 087	387 792
Прочие затраты	5650	774 911	816 723
Итого по элементам	5660	3 429 145	3 330 651
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(130 613)	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	43 099
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 298 532	3 373 750

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	За 2020 г	645 128	248 111	(188 440)	-	704 799
	5701	За 2019 г	398 725	399 519	(153 116)	-	645 128
в том числе:							
Резерв на оплату отпускных	5702	За 2020 г	86 456	174 114	(168 860)	-	91 710
	5703	За 2019 г	75 691	158 802	(148 037)	-	86 456
Резерв на выплату годовой премии	5704	За 2020 г	12 858	16 689	(12 858)	-	16 689
	5705	За 2019 г	5 079	12 858	(5 079)	-	12 858
Резерв на рекультивацию земель	5706	За 2020 г	531 864	55 594	(5 008)	-	582 450
	5707	За 2019 г	317 955	213 909	-	-	531 864
Резерв по подрядным работам	5708	За 2020 г	13 950	1 714	(1 714)	-	13 950
	5709	За 2019 г	-	13 950	-	-	13 950

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	16 189 322	13 763 743	21 157 772
в том числе:				
Поручительства ООО "Белая гора"	5801	8 094 661	6 350 387	6 937 585
Поручительства АО "Многовершинное"	5802	8 094 661	6 350 387	6 937 585
Поручительства Highland Gold Mining Limited	5803	-	805 149	6 937 585
Банковская гарантия "ВТБ"	5804	-	33 000	-
Банковская гарантия "Экспобанк"	5805	-	19 533	-
Банковская гарантия "Сбербанк"	5806	-	-	150 500
Банковская гарантия "Outotec Oyj, Rauhalanpuisto"	5807	-	81 476	-
Банковская гарантия АО "Райффайзенбанк" за HYOSUNG CORPORATION	5808	-	123 811	-
Банковская гарантия "Альфа-Банк" за HYOSUNG CORPORATION	5809	-	-	-
Банковская гарантия "Альфа-Банк" за HYOSUNG CORPORATION	5810	-	-	138 941
Банковская гарантия "Дойче Банк" за TRAFIGURA	5811	-	-	55 576
Выданные - всего	5809	14 739 087	14 954 422	15 260 768
в том числе:				
Выдано ЮниКредит Банк: договоры залога имущественных прав:	5810	-	3 466 570	5 210 295
Выдано АО "Газпромбанк" за АО "Многовершинное"	5811	-	-	-
Выдано АО "Альфа Банк" за ООО "Белая гора"	5812	-	-	-
Выдано АО "Райффайзенбанк" за ООО "Белая гора"	5813	1 478 015	1 240 032	1 277 263
Выдано АО "Райффайзенбанк" за АО "Многовершинное"	5816	1 478 015	953 456	2 968 011
Выдано ПАО "Сбербанк" за ООО "Белая гора"	5814	2 071 112	1 735 355	1 424 302
Выдано ПАО "Сбербанк" за АО "Многовершинное"	5815	5 325 337	4 462 051	-
Выдано АО "ЮниКредитБанк" за АО "Многовершинное"	5817	1 798 627	1 548 660	2 027 353
Выдано ПАО "Росбанк" за АО "Многовершинное"	5818	2 218 461	867 282	1 782 365
Выдано ПАО "Росбанк" за ООО "Белая Гора"	5819	369 520	681 016	571 179

Финансовый директор
ООО "РДМ"


Барановская Алла Петровна
(расшифровка подписи)

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г
29 Января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

АО «НОВО-ШИРОКИНСКИЙ РУДНИК»

с. Широкая

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**
2. **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**
3. **ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**
4. **ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 Г.**
5. **НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**
6. **РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**
7. **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**
8. **ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**
9. **ЗАПАСЫ**
10. **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
11. **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**
12. **ПРОЧИЕ АКТИВЫ**
13. **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**
14. **ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**
15. **ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
16. **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
17. **ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
18. **РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**
19. **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**
20. **ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**
21. **РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**
22. **ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ**
23. **ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА**
24. **СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**
25. **УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**
26. **СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**
27. **ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
28. **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**
29. **ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**
30. **ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**
31. **УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ**
32. **ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
33. **ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
34. **ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Ново-Широкинский Рудник» за 2020 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Ново-Широкинское месторождение расположено в пределах Широкинского рудного поля и локализовано в мощной толще осадочно-вулканогенных пород позднеюрского возраста, прорванной позднеюрским интрузивным комплексом. В структурном плане месторождение залегает в субширотной зоне разлома в пределах мезозойской складчатой зоны Восточного Забайкалья в юго-восточной части Газимуро-Урюмканского поднятия.

Юридический адрес Общества совпадает с почтовым адресом: 673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводский район, с. Широкая.

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН – 1027500744204 от 29.11.2002г.

Общество учреждено 11 ноября 1996г. как Открытое акционерное общество «Ново-Широкинский рудник»

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2020 года составила 1143 человека
27 декабря 2016 г. зарегистрирован новый Устав предприятия. Новый Устав предприятия утвержден годовым общим собранием акционеров в соответствии с Протоколом от 30.06.2016 г.

В соответствии с новым Уставом:

- Произведено изменение наименования Общества. Новое наименование: Акционерное общество «Ново-Широкинский рудник» (АО «Ново Широкинский рудник»).

АО «Ново-Широкинский рудник» (далее Общество) осуществляет основной вид деятельности, п. 31 ПБУ 4/99:

Добыча и обогащение полиметаллических руд.

Очистная добыча руды производится в Шахте – первый передел. Процесс переработки добытой руды и получение готовой продукции происходит на Обоганительной фабрике – второй передел.

Для определения оптимальной производительности предприятия, с учетом новых запасов, ООО «Забайкалзолотопроект» выполнило экономическое обоснование, которое показало наиболее эффективной производительность 1,3 млн. тн. в год.

Советом Директоров HGML в декабре 2015г. принято решение об увеличении производственной мощности НОВО до 1,3 млн. тн в год.

По проекту 1,3 млн. тн в год - в 2020 году были проведены следующие работы:

- Произведен демонтаж котельной и склада хим. реагентов.
- Устройство фундаментного основания корпуса предобогащения.
- Выполнен частичный монтаж металлоконструкций.
- Выполнена разработка и планировка территории под котельную.
- Выполнено устройство фундаментного основания теплового комплекса.
- Выполнена установка и сборка модулей теплового комплекса.
- Выполнено устройство инженерных сетей теплового комплекса.
- Выполнено устройство фундаментов и монтаж металлоконструкций ГВУ.
- Частично выполнено устройство ограждающих конструкций.
- Выполнено устройство монолитного железобетонного вентиляционного канала.
- Выполнен монтаж трубных рудоспуска.
- Произведена замена дозаторов, скипов и канатов скипового подъема.
- Выполнено бетонирование камеры разгрузки и монтаж приемного бункера рудоспуска.

Производственная структура организации:

1. Шахта
2. Обоганительная фабрика
3. Вспомогательные производства
4. Обслуживающие хозяйства

В соответствии со ст. 22 Федерального Закона от 23 ноября 2009г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» приводим основные показатели потребления энергоресурсов:

Данные о затратах на использование энергетических ресурсов в течение 2020 года приведены в таблице:

Вид энергетического ресурса	Затрачено в течение 2020 г.	
	Без учета НДС, тыс. руб.	В натуральном выражении
1	2	3
Электроэнергия общая (кВт/ч)	199 277	65 243 513
в том числе:		
на месторождении с. Широкая:	197 780	64 915 712
на базе «Приисковая»:	1 497	327 801
Топливо дизельное зимнее (тн)	43 668	870
Топливо дизельное летнее (тн)	32 619	678
Уголь (тн)	12 939	4 303
Итого:	288 503	-

Основным поставщиком электроэнергии для Общества является открытое акционерное общество «Читинская энергосбытовая компания».

В течение 2020 г. от компании ОАО «Читинская энергосбытовая компания» за потребленную электроэнергию Обществу предъявлено счетов на сумму 239 322 тыс. рублей, Обществом задолженность на 31.12.20 г. за электроэнергию полностью погашена, проведено авансирование потребления электроэнергии января 2021 года на сумму 13 897 тыс. руб.

Основными поставщиками бензина, дизельного топлива и угля для нужд Общества в 2020г. являлись компании: ПАО «Бурятнефтепродукт», ПАО «ППГХО», АО «Разрез Тугнуйский», ПК "Эталон Плюс" ООО.

В отчетном периоде Обществом приобретено бензина и дизельного топлива у поставщиков:

ПАО «Бурятнефтепродукт» на сумму 93 558 тыс. руб. в ООО ПК "Эталон Плюс" на сумму 4 331 тыс. рублей (в т.ч. НДС).

По состоянию на 31.12.2020г. Общество полностью погасило свою задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ПАО «Бурятнефтепродукт», и произвело авансирование поставок топлива за поставку в январе 2020 года на сумму 5 447 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. за Обществом числится задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ООО ПК "Эталон Плюс" в сумме 420 тыс. руб. Данная задолженность была погашена в январе 2021 г.

Общество в 2020 году имеет следующие разрешительные документы:

Разрешения		
Нормативы образования отходов и лимитов на их размещение	№ 5	28.05.2015 сроком на 5 лет
Выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух(за исключением радиоактивных веществ)	№ 61	с 25.08.2015г. по 12.08.2020г.
Эксплуатация гидротехнических сооружений	№ 0113-00-ГОР	с 19.08.2016 г. по 14.07.2020г.
Ведение работ со взрывчатыми материалами промышленного назначения	ВР69-0450	с 29.11.2019 г. по 28.11.2020 г.
Свидетельства		
Использование опасных производственных объектов	№ А69-00604	от 23.06.2016г
Саморегулируемая организация	№ РСО –С-275-7504001084-01	с 09.09.2015г - бессрочно
Уведомление		
Осуществление операций с драгоценными металлами	№ 0060001269	до 03.09.2020г

Общество в 2020г. является владельцем следующих лицензий:

Наименование разрешительного документа	Номер	срок действия
На право пользования недрами: Добыча колчеданно-полиметаллических руд на Ново-Широкинском месторождении	ЧИТ 12697 ТЭ	с 30.09.2004 г. до 01.10.2024
Изменения к лицензий на пользование недрами	ЧИТ 12697 ТЭ	до 01.10.2024

Наименование разрешительного документа	Номер	срок действия
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого водоснабжения на Новоширокинском МПВ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 27.04.2006 г. до 31.12.2030
Дополнение № 1 к лицензии ЧИТ 01694ВЭ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 15.06.2016 до 31.12.2030
На деятельность, связанную с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (взамен лицензии № ХВ-69-000077(В) и № ПВ -69-000076(В))	№ВМ-00-015355	с 23.04.2015 г.-бессрочно. С выдачей данной лицензии изъяты Лицензии №ХВ-69-000077(В) и №ПВ-69-000076(В)
На производство маршейдерских работ (Переоформлена 21.04.2015г)	№66-ПМ-000153 (О)	с.05.06.2009 г. -бессрочно
На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 7505623	С 11.11.2010 до 11.11.2015г. Письмо ФС по надзору в сфере транспорта №2.4.10-687 от 01.09.16г Лицензия действует бессрочно
На осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-69-000483 На основании переоформленных лицензий №ЭХ-69-000252 от 21.01.01 и №ВП-69-000253 от 21.01.01	От 14.05.14 бессрочно
Осуществление медицинской деятельности	ЛО-75-01-001389	С 08.06.2018 Бессрочно
Осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	(75)-6195-ТУРБ	С28.08.02.2016 Бессрочно
На право ведения образовательной деятельности	82	с 13.04.2018. Бессрочно
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения из скважины № 21 В	ЧИТ 03689 ВЭ	с 09.08.2018 г. до 31.12.2043
На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-75-000142	с 23.05.2019 Бессрочно

Перечень, зарегистрированных опасных производственных объектов (ОПО):

Все опасные производственные объекты зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов и застрахованы. Страховщик- Акционерное общество «Согаз». Свидетельство о регистрации ОПО -№ А69-00604. Получены страховые Полисы от АО «Согаз» на следующие объекты:

№ п/п	Наименование объекта	Регистрационный номер	Дата регистрации
1	Рудник	А69-00604-001	20.12.2004
2	Фабрика обогатительная цветных металлов	А69-00604-002	20.12.2004
3	Хвостохранилище	А69-00604-003	20.12.2004
4	Склад взрывчатых материалов (поверхностный)	А69-00604-004	20.12.2004
5	Участок транспортный	А69-00604-005	20.12.2004
6	Площадка мостового крана	А69-00604-006	24.03.2008
7	Склад сырьевой	А69-00604-009	24.03.2008
8	Площадка погрузочно-разгрузочная взрывчатых материалов	А69-00604-012	24.03.2008
9	Склад взрывчатых веществ(подземный)	А69-00604-013	29.01.2010
10	Склад взрывчатых материалов № 2 (поверхностный)	А69-00604-015	22.06.2016

Сведения об участниках (собственниках) АО "Ново-Широкинский рудник" по состоянию на 31.12.2020 г.

1. Юридические лица, зарегистрированные по законодательству иностранных государств, в том числе: STANMIX HOLDING LIMITED (Республика Кипр) – 99,190% от уставного капитала Общества;
В том числе юридические лица, зарегистрированные в оффшорных юрисдикциях – 0,00%;
В том числе номинальные держатели акций/долей в уставном капитале – 0,00%;
2. Юридические лица, зарегистрированные по законодательству РФ, в том числе АО «Международное объединение по ИИИ» - 0,384% от уставного капитала Общества.
3. Физические лица, граждане РФ – 0,426% от уставного капитала Общества.

Регистродержатель – АО «НРК Р.О.С.Т.»

С 20 февраля 2012 г. решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол от 16.02.2012 г.) полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «РУССДРАГМЕТ» (ООО «РДМ»):

Юридический адрес - 119034, г. Москва, Курсовой пер.8/2; стр.2
ОГРН 1027704008991 от 01.11.2002 г.;
ИНН 7704246589.

Доли участия в уставном капитале Общества в виде обыкновенных акций ООО «РДМ» не имеет.

Вознаграждение управляющей организации выплачивалось в соответствии с договором на осуществление функций единоличного исполнительного органа №10 от 20.02.2012 г. на основании Актов оказания услуг за осуществленные Управляющей организацией действия в размере, согласованном Обществом и Управляющей организацией. Размер вознаграждения Управляющей организации, выплаченного в течение 2020 г. составил 445 598 тыс. руб.

В течение 2020 г. Общество не выплачивало вознаграждения Совету директоров.

Состав Совета директоров представлен следующим образом:

06.07.2020 г. Решением годового общего собрания акционеров АО «Ново-Широкинский рудник» был избран Совет директоров в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Иванов Сергей Михайлович	Управляющий директор ООО «РДМ» по региону Восточной Сибири
Харитонцев Алексей Олегович	Заместитель генерального директора ООО «РДМ» по корпоративному развитию
Барановская Алла Петровна	Финансовый директор ООО «РДМ»
Байкалов Сергей Иванович	Управляющий директор ООО «РДМ» по региону Дальнего Востока
Шумилов Сергей Вячеславович	Заместитель генерального директора ООО «РДМ» по организационному развитию

30.12.2020 г. Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Ново-Широкинский рудник» был избран Совет директоров в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Иванов Сергей Михайлович	Управляющий директор ООО «РДМ» по региону Восточной Сибири
Глазунов Антон Владимирович	Заместитель генерального директора ООО «РДМ» по стратегическому развитию
Барановская Алла Петровна	Финансовый директор ООО «РДМ»
Лучицкий Станислав Львович	Член Совета директоров Highland Gold Mining Limited
Рыжкин Денис Валерьевич	Исполнительный директор ООО «РДМ»

Решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров АО «Ново-Широкинский рудник» в 2020 г. не принимались.

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных):

№п/п	ИНН ю/л или ф/л	ОГРН ю/л	Наименование ю/л ФИО ф/л	Местонахождение ю/л Адрес регистрации ф/л	Серия и № документа, удостоверяющего личность (для ф/л)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах
1	2	3	4	5	6	7	8
I.1.	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник аудируемого лица (собственник первого уровня) - компания Стенмикс Холдинг Лимитед (100%, НШР – 99,19%)	Кипр, Никосия, 1066, Темистокли Дерви 5, Эленион Билдинг, 2 этаж	-	Директора: Андриана Хараламбус ; София Иоанну; Елена Полицарпу	Выписка из ЕГРЮЛ
I.2.	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник Собственника первого уровня (собственник второго уровня) – Компания Хайленд Голд Майнинг Лимитед (100%)	Джерси, Нормандские острова, JE2 3RA, Джерси, Сен- Хельер, Нью стрит 26	-	Директор – Дункан Бакстер	Сертификат
I.3	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник Собственника второго уровня (собственник третьего уровня) – Фортиана Холдингс Лимитед (98%)	Агисас Эленис, 36, Галаксиас Коммершиар Центр, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр		Директор Агати Франци	Сертификат
I.4.			Собственник собственника третьего уровня (Собственник четвертого уровня) – Свиблов Владислав Владимирович (100%)	г.Москва, РФ	согласие на передачу персональных данных отсутствует		Сертификат

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляется Обществом в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета всех финансово-хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью совершения Обществом отдельных финансово-хозяйственных операций. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря. Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- Сроки полезного использования нематериальных активов;
- Резерв на рекультивацию земель;
- Резерв на выплату премий по итогам года;
- Резерв на выплату отпусков.

Основные средства

Принятие к учету объектов ОС производится при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Единицей ОС является инвентарный объект, определяемый с учетом норм пункта 6 ПБУ 6/01. В случае наличия в одном объекте несколько частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объект принимается к БУ в качестве ОС, когда данный объект приведен в состояние, пригодное для использования, т. е. независимо от ввода его в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостная оценка которых не более 40,000 рублей за единицу, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Для обеспечения сохранности при передаче таких объектов в эксплуатацию осуществляется их учет в течение установленного срока службы на забалансовом счете МЦ «материальные ценности в эксплуатации». По факту документального подтверждения морального или физического износа объекты подлежат списанию с забалансового счёта МЦ.

Срок полезного использования ОС устанавливается постоянно действующей Комиссией по учету поступления и списания ОС, состав которой утверждается руководителем Общества.

При определении срока полезного использования принимается во внимание плановый период, в течение которого использование объекта ОС способно приносить экономические выгоды (доход) Обществу, нормативно – правовых и других ограничений использования объекта (п. 20 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования в годах
Здания	5 - 30 и свыше
Сооружения	5 – 11
Транспортные средства	5 – 10
Машины и оборудование	2 – 30
Передаточные устройства	5 - 10
Инструмент	1 – 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 12
Прочие основные средства	2 – 3

Срок полезного использования объектов ОС, бывших в эксплуатации, определяется с учетом фактического периода их использования предыдущим собственником.

Срок полезного использования при принятии в состав ОС объектов вида «горизонт», возведенных в процессе выполнения горно-капитальных работ, определяется Обществом с учетом установленных плановых сроков очистной добычи руды на соответствующем горизонте (в соответствии с проектами и планами развития горных работ).

Срок полезного использования при принятии в состав ОС каждого из объектов (кроме объектов вида «горизонт»), возведенных в процессе выполнения горно-капитальных работ, определяется Обществом в следующем порядке:

- Определяется перечень горизонтов, при отработке которых предусмотрена эксплуатация такого рода объекта ОС;
- Определяется из вышеуказанного перечня горизонт, для которого определен наиболее поздний по времени плановый срок завершения очистной добычи (в соответствии с проектами и планами развития горных работ). Плановый календарный месяц завершения отработки такого горизонта определяет

последний месяц срока полезного использования, который устанавливается для соответствующего объекта, принимаемого в состав ОС.

Срок полезного использования объекта ОС в виде капитальных вложений в арендованные ОС устанавливается равным сроку аренды, установленному в договоре. В случае согласования сторонами договора изменения первоначально установленного срока аренды в сторону увеличения, срок полезного использования подлежит пересмотру только при изменении первоначальной стоимости ОС в процессе достройки, дооборудования, модернизации, частичной ликвидации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

Затраты на проведение всех видов ремонта ОС (текущего, среднего, капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на консервацию (расконсервацию) объектов ОС, а также затраты на поддержание объекта в состоянии консервации отражаются в составе прочих расходов.

При этом начисление амортизации:

- прекращается с месяца, следующего за месяцем перевода объекта ОС на консервацию, на весь период времени нахождения объекта ОС на консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем, в котором произведена расконсервация объекта ОС. При этом применяется порядок начисления амортизации, предусмотренный до перевода объекта ОС на консервацию.

Объекты, принятые в пользование на условиях договора аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости указанной в договоре аренды и акте приемки-передачи. Если в договоре и в акте приемки-передачи стоимость ОС отсутствует, тогда забалансовая оценка производится исходя из суммы арендных платежей, подлежащих выплате в течение действия договора.

Объекты, принятые в пользование на условиях договора финансовой аренды (лизинга), при условии, что предмет лизинга остается на балансе лизингодателя, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме стоимости этого имущества в оценке, которая указана в договоре лизинга и акте приемки-передачи.

Затраты на восстановление объектов ОС могут капитализоваться и соответственно отражаться в составе вложений во внеоборотные активы или списываться в установленном порядке на текущие расходы. В случае, когда отнесение расходов к текущим и капитальным затратам регулируется напрямую нормативными актами, ведомственными, отраслевыми или иными техническими документами Российской Федерации, тогда при определении порядка учета затрат Общество руководствуется указанными документами. Иначе основанием для корректной классификации затрат, связанных с восстановлением объектов ОС, являются методологические принципы, изложенные в разделе Учетной политики.

Поисковые активы. Нематериальные активы.

Нематериальные и материальные поисковые затраты – это капитализированные затраты, отнесенные на формирование стоимости нематериального или материального поискового актива. Такие затраты признаются внеоборотными активами Общества.

Нематериальный или материальный поисковый актив – это внеоборотный актив, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, первоначальная стоимость которого сформирована из нематериальных и материальных поисковых затрат соответственно.

Материальные и нематериальные затраты и активы, признанные на основании ПБУ 24/2011 с учетом настоящего Положения, представляют собой отдельный класс активов в составе внеоборотных активов Общества.

Общество, как предприятие горнодобывающей отрасли, выделяет основные этапы деятельности в рамках определенного лицензионного участка, направленные на получение дохода:

- приобретение прав (лицензий) на разведку и добычу полезных ископаемых;
- проектирование геологоразведочных работ;
- геологоразведочные работы и оценка;
- обустройство и разработка месторождений;
- строительные работы;
- добыча полезных ископаемых;
- свертывание работ и рекультивация участков.

При ведении БУ по первым трем этапам Обществом применяются нормы ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Общество предусматривает капитализацию всех затрат, возникающих в ходе разведки и оценки запасов полезных ископаемых независимо от того, были ли успешны промежуточные результаты в процессе осуществления определенных затрат.

Общество классифицирует затраты, связанные с разведкой и оценкой, как материальные и нематериальные в зависимости от их характера (сущности) и принимая во внимание, к созданию какого объекта

в большей степени относятся данные затраты. Принятая классификация не подлежит изменению и применяется последовательно ко всем затратам, связанным с деятельностью, направленной на получение оценки о технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

Если затраты на разведку и оценку непосредственно относятся к объекту, имеющему физическую форму, который будет использоваться в качестве самостоятельного актива при проведении работ, связанных с разведкой и оценкой, тогда такие затраты классифицируются как материальные поисковые затраты.

Иные затраты на разведку и оценку классифицируются как нематериальные поисковые затраты.

Общество признает в качестве нематериальных поисковых затрат в составе внеоборотных активов следующие затраты:

- расходы, связанные с предварительной оценкой и аудитом запасов месторождений;
- расходы на приобретение геологической и иной информации;
- расходы на оплату участия в конкурсе (аукционе);
- стоимость лицензии на право пользования недрами;
- расходы по уплате разовых платежей за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), используемых непосредственно при создании нематериального поискового актива;
- расходы на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- затраты на проведение топографических, геологических и геофизических исследований;
- стоимость использованных ТМЦ при оценке и разведке;
- суммы, уплачиваемые за консультационные и информационные услуги;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, возникающие в связи с проведением работ по разведке и оценке;
- заработная плата, начисленная сотрудникам, работа которых непосредственно связана с геологоразведочными работами и исчисленные с такой заработной платы взносы;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам;
- затраты на отбор проб и образцов;
- экологический мониторинг состояния месторождений;
- затраты на содержание земли и оформления аренды;
- командировочные расходы.

Представленный перечень затрат не является исчерпывающим и может быть расширен с учетом установленной взаимосвязи определенных затрат с процессом разведки и оценки, направленным на обнаружение конкретных запасов полезных ископаемых.

С учетом п. 10 ПБУ 24/2011 при определении единицы БУ нематериального поискового актива Общество руководствуется нормами п. 5 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Единицей БУ материальных поисковых активов является инвентарный объект, который определяется по правилам, устанавливаемым ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Материальные и нематериальные поисковые активы не подлежат переоценке.

В случае обнаружения признаков обесценения, Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых».

Проверка на обесценение проводится в обязательном порядке перед реклассификацией (переводом) поисковых активов в состав основных средств или нематериальных активов, т.е. перед прекращением признания поисковых активов в БУ.

Общество прекращает признание поисковых материальных и нематериальных активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признания добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем (п. 21 ПБУ 24/2011).

В случае принятия решения о бесперспективности дальнейшей разработки данного участка недр, поисковый нематериальный и/или материальный актив подлежит списанию на счет 91.2 (прочие расходы).

Срок полезного использования нематериальных активов, которые признаны в результате перекалфикации нематериальных поисковых активов, определяется исходя из объемов добычи руды, ожидаемой к получению, в результате срока полезного использования такого нематериального актива и исчисляется с начала периода разработки и добычи полезных ископаемых на определенном участке недр с учетом сроков, ограниченных действием лицензии и сроков утвержденной экономической модели деятельности Общества.

Амортизация объектов нематериальных активов, которые Общество признало не в результате перекалфикации нематериальных поисковых активов в нематериальные активы, а только с учетом норм ПБУ 14/2007 (т.е. активы, не связанные с поиском и оценкой) начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Общества не производится.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива производится в случае обесценения нематериального актива. Общество определяет основным обстоятельством для проверки нематериального актива на обесценение факт получения информации о возможном прекращении деятельности, связанной с разработкой месторождений полезных ископаемых на определенном участке недр.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются: по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В качестве единицы МПЗ в БУ используется номенклатурный номер, разрабатываемый Обществом в разрезе наименований материальных позиций

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости и списываются на счета учета затрат по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Оценка готовой продукции основного производства (номенклатура «концентрат цинковый» и «концентрат свинцовый») при списании в результате реализации производится по средневзвешенной себестоимости, определяемой по состоянию на последнее число месяца, в котором произведено списание. При определении средневзвешенной себестоимости используются показатели фактической себестоимости готовой продукции, сформированной на начало месяца, и фактической себестоимости готовой продукции, произведенной за отчетный месяц.

При отпуске (списании) материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится: по средней скользящей себестоимости: в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Оценка товаров при их списании производится по среднескользящей себестоимости, в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному для списания материалов

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (*Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, п.70*).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность без движения в течении более 12 месяцев.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с последними изменениями от 27 ноября 2006 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления денежных средств и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Группировка доходов по обычным видам деятельности осуществляется в следующем порядке:

- Концентрат свинцовый;
- Концентрат цинковый;
- Общежитие. Услуги за проживание;
- Столовая. Услуги за питание;
- Товары (продажа в розницу);
- Услуги вспомогательного производства на сторону.

По прочим доходам предусматривается следующий перечень:

- Доходы от реализации материалов на сторону;
- Доходы от реализации основных средств;
- Корректировка выручки прошлых лет (новая информация по ПБУ 22/2010);
- Курсовые разницы;
- Проценты на остатки по текущим счетам;
- Проценты по займам к получению;
- Прочие доходы.

Доходы, возникающие у Общества в результате корректировки выручки в сторону увеличения, связанной с реализацией готовой продукции вида «Концентрат свинцовый» и «Концентрат цинковый» в режиме экспорта, признаются Обществом:

- На дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара в порядке, согласованном в договоре с покупателем готовой продукции;
- В рублевой оценке по официальному курсу валюты, установленному ЦБ РФ по состоянию на дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара;
- В разрезе каждой партии готовой продукции;
- В составе доходов по обычным видам деятельности, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в том же календарном году, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке;
- В составе прочих доходов, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в календарном году, следующим за календарным годом, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке.

Расходы

При учете расходов Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При определении порядка формирования прочих расходов, Общество руководствуется перечнем, установленным в разделе III ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода

(денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с обычными видами деятельности Общества, учитываются на счете 90:

- себестоимость концентрата;
- расходы на содержание общежитий;
- расходы на содержание столовой и организации питания;
- себестоимость товаров для реализации;
- расходы вспомогательного производства.

Коммерческие расходы и Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место и списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; маркетинговые расходы, другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Ученные на 26 счете расходы в конце каждого отчетного периода (месяца) закрываются на 90 счет. В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

Все расходы, связанные с торговой деятельностью, такие как на перевозку товаров, услуги таможенного брокера, на оплату труда персонала, задействованного в осуществлении продаж; расходы на хранение и аренду складских помещений, на рекламу, на представительские расходы, расходы, связанные со служебными поездками и командировками, другие аналогичные по назначению расходы, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Ученные на 44 счете расходы в конце каждого отчетного периода (месяца) закрываются на 90 счет. В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2210 «Коммерческие расходы».

Все прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг, арендная плата производственного помещения, оплата труда, расходы, связанные со служебными поездками, а также косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, отражаются на счете 20 «Основное производство».

Учет расходов по заемным средствам

При ведении учета Общество применяет нормы, установленные в ПБУ 15/2008.

Общество принимает к БУ задолженность по полученному займу (кредиту) в момент фактической передачи денег, при этом датой поступления считается дата банковской выписки, подтверждающей поступление заемных денежных средств.

Расходами по заемным средствам считаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом (займом) в каждом отчетном месяце, независимо от сроков их погашения, предусмотренных условиями договора.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Обязательства Общества по полученным займам и кредитам в БУ подразделяется на краткосрочные и долгосрочные.

Общество отражает на счетах БУ:

- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если по условиям кредитного договора или договора займа до момента погашения суммы долга остается менее 12 календарных месяцев;
- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, если по условиям кредитного договора или договора займа до момента погашения суммы долга остается более 12 календарных месяцев.

При этом анализ срока, оставшегося до момента погашения суммы долга, производится Обществом ежеквартально на дату составления отчетности с целью последующего отражения в балансе с учетом порядка, предусмотренного для составления отчетности. Задолженность представляется в балансе в составе долгосрочной и в случае одновременного выполнения следующих условий:

- предполагается продление договора кредита (займа) либо заключение нового кредитного договора (договора займа) для погашения предыдущего кредита (займа), т.е. срок погашения по новому договору кредита (займа) превысит 12 месяцев с отчетной даты;
- возможность продления подтверждена договором на продление, либо договором, заключенным для погашения первоначального договора кредита (займа), заключенным до даты подписания финансовой отчетности.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств", утвержденного приказом Минфина №11н от 02.02.2011г., Общество отделяет денежные эквиваленты и денежные потоки от других финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых

выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

К затратам на освоение природных ресурсов Общество относит:

- расходы на поиск и оценку, например, как ТЭО оптимальной производительности шахты,
- ТЭО постоянных кондиций, расходы на экспертизу и дополнение геологической базы данных,
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- другие расходы на освоение природных ресурсов.

Долгосрочные расходы на освоение природных ресурсов (РОПР) включаются в строку № 11901 Бухгалтерского баланса, как прочие внеоборотные активы. Краткосрочные расходы на освоение природных ресурсов (РОПР) включаются в строку № 12602 Бухгалтерского баланса, как прочие оборотные активы.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Расходы будущих периодов

РБП – это затраты, производимые в одном отчетном периоде, но подлежащие включению в себестоимость продукции или в состав управленческих расходов в следующие отчетные периоды. При установлении порядка списания РБП, Общество исходит из ожидаемого срока, в течение которого Общество планирует получать экономические выгоды (доход) от произведенных затрат.

К РБП Общество относит следующие виды расходов:

• Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программных продуктов, баз данных, изобретений, секретов производства (ноу-хау) и других объектов интеллектуальной собственности, если эти активы не соответствуют условиям признания их в качестве нематериальных активов. Не относятся к РБП лицензионные права на пользование недрами, с учетом порядка, установленного п. п. 6.8 Положения.

• Расходы, связанные с долгосрочным выкупом лизингового имущества.

• Расходы, связанные с проведением горных работ.

Горные работы подразделяются на две категории:

- горно – подготовительные работы эксплуатационного характера. Это работы, производимые с целью подготовки к добыче запасов руды;

- горные работы, связанные с опережающей эксплуатационной геологоразведкой. Это работы, результаты которых уточняют качество запасов, но не оказывают влияния на их существенное увеличение.

• Расходы на рекультивацию земель и осуществления иных природоохранных мероприятий.

• Расходы, связанные с разработкой геомеханической модели;

• Расходы, связанные с установкой на технологическое оборудование фабрики Общества резиновой футеровки для мельниц.

• Расходы, связанные с предстоящим процессом реализации готовой продукции (транспортные расходы, лицензирование экспортных операций).

• Прочие аналогичные виды расходов, отвечающие критериям признания их в качестве РБП.

При формировании показателей бухгалтерского баланса Общество подразделяет РБП в зависимости от срока списания на (п. 19 ПБУ 4/99):

- Краткосрочные, если срок списания РБП не более 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки «прочие оборотные активы» баланса.
- Долгосрочные, если срок списания РБП превышает 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки «прочие внеоборотные активы» баланса.

Изменения (дополнения) в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило дополнения в учетную политику на 2020г.

3. Изменение сравнительных показателей

В бухгалтерской отчетности Общества не вносились изменения сравнительных показателей.

4. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Обществом не осуществлялся.

5. Нематериальные активы

Общество в 2020г. не производило расходы по приобретению нематериальных активов.

6. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу не производилось.

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа, но пригодных к работе и используются в хозяйственной деятельности Обществом, составила 892 748 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. - 944 989 тыс. руб., на 31.12.2018 г. - 523 208 тыс. руб.).

Коэффициент износа основных средств по состоянию на 31.12.2020 составил 55%. Данный показатель определяет объем изношенного оборудования в общем объеме основных средств.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

Перечень наиболее крупных объектов основных средства, введенных в эксплуатацию за отчетные периоды:

2020 г.		2019 г.	
Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Горизонт 637,5м 3 очередь	117 237	Горизонт 637,5м, 2 очередь	134 516
Горизонт + 700м 4-я очередь	34 149	Установка Sandvik DL подземная буровая	50 541
Вентиляционный вспомогательный уклон 637-575 м	29 083	Самосвал подземный MT	35 346
Погрузо-доставочная машина ST7	33 658	Погрузо-доставочная машина Sandvik LH	33 380
Самосвал подземный MT-2200	42 376	Вспомогательный водоотлив на горизонте 637м	33 279
Спектрометр атомно-абсорбционный Agilent280FS	6 848	Транспортный уклон с отметки 637,5м на отметку 575 м	31 095
Спектрометр атомно-абсорбционный Agilent280FS	6 848	Спектрометр СПЕКТРО ХЕРОС, энергодисперсионный нас	7 432

2020 г.		2019 г.	
Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Автокран КС-55732 "Челябинец" на шасси КАМАЗ-65115	7 241	Комплектное распредустройство 6 кВт (11 ячеек)	8 154
Дробилка щековая Бойд Элит Mk4/делитель	3 529	Автокран КС-55713-1К "Клинцы" (25т,21м) на базе Ка	6 750
Всего:	280 969		340 493

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

Общество не имело хозяйственных операций по доходным вложениям в материальные ценности, т.е. приобретение основных средств за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, которые учитываются по дебету счёта 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Общество по состоянию на 31.12.2020 г. учитывает на забалансовом счете 001 следующие объекты основных средств (без учета лизингового имущества):

Арендованные объекты основных средств	тыс. руб.			Арендодатель	Договор
	2020 г.	2019г	2018 г.		
Насосная станция I и II подъемов,	786	786	786	Администрация сельского поселения Новоширокинское	Договор аренды № 207/06-Р/07 от 05.12.2007г.
Понтон 8000*5500*1100	428	428	428	ООО «Тасеевское»	Договор аренды
Земельные участки	22 589	22 589	22 589	Администрация сельского поселения Газимуро-Заводское	Договоры аренды

8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Все обязательства перед Обществом по финансовым вложениям в полном объеме погашены в 2020 г.

9. Запасы

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

Общество в 2020 г. не передавало материально-производственные запасы в залог.

10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 19 378 019 тыс. руб., в т. ч. по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 901 224 тыс. руб., в том числе выраженную в долларах США в размере 10 443 тыс. долларов США (на 31 декабря 2019 г. – 20 474 тыс. долларов США, на 31 декабря 2018 г. - 16 158 тыс. долларов США).

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками уменьшилась на 40 % или 610 125 тыс. руб., в том числе уменьшение дебиторской задолженности по отгруженным концентратам составило 496 024 тыс. руб.

Основными покупателями концентрата являются ТОО «Казцинк», HYOSUNG TNC CORPORATION, Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd. Ниже представлена информация об остатках дебиторской задолженности по расчетам с основными покупателями.

Контрагент	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.
HYOSUNG TNC CORPORATION	625 433	951 375	70 095
Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd	45 716	-	-
HYOSUNG CORPORATION	-	-	446 361
КАЗЦИНК ТОО	100 314	316 113	520 488
Всего:	771 463	1 267 488	1 036 944

Доля Hyosung TNC Corporation в отгрузке 2020 г. снизилась до 66 % к 2019 г. от объема концентрата в СМТ), дебиторская задолженность Hyosung TNC Corporation уменьшилась на 325 942 тыс. руб., дебиторская задолженность ТОО «Казцинк» снизилась на 215 799 тыс. руб. Дебиторская задолженность нового покупателя Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd составляет на конец года 45 716 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности Общества отражены суммы беспроцентных займов в размере 18 185 917 тыс. руб. Задолженность по сумме беспроцентных займов в полном объеме является дебиторской задолженностью связанных сторон.

Информация по займам в разрезе связанных сторон представлена в разделе «Связанные стороны».

Проценты по долгосрочным финансовым вложениям, по условиям договоров, выплачены в полном объеме при окончательном погашении займов в течение 2019 г.

11. Денежные средства и их эквиваленты

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2020г. НДС отражен свернуто в составе прочих платежей по строке 4129 в сумме 206 625 тыс. руб.

- НДС в составе платежей (поставщикам товаров, работ, услуг) – 629 452 тыс. руб.;
- НДС в составе поступлений (от продажи товаров, работ, услуг) – 48 699 тыс. руб.;
- возмещение НДС - 374 128 тыс. руб.

НДС, уплачиваемый в бюджет при ввозе товаров на территорию РФ с территории Республики Казахстан и Белоруссии, учтен в «Отчете о движении денежных средств» в строке прочие налоги в размере 5 021 тыс. руб.

Валютно-обменные операции не являются денежными потоками и в «Отчете о движении денежных средств» отражены свернуто в сумме – 65 490 тыс. руб. (см. строку 4490 «Отчета о движении денежных средств»).

При формировании «Отчета о движении денежных средств» суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" – в 2019 году в сумме 304 295 тыс. руб.

В 2020г указанные взносы отражены по строке 4122 "Платежи в связи с оплатой труда работников" в сумме - 347 135 тыс. руб.

Состав денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020г:

Наименование денежных средств	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	2018 г. тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 071 036	13 004	3 688
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	262 657	590 999	349 253
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 333 693	604 003	352 941
Денежные эквиваленты :	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 333 693	604 003	352 941

Все денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020 г. доступны для использования.

12. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.
Расходы будущих периодов (см. Раздел 31)	900 037	10 341	282 760	7 326	289 273	7 120
Резерв на рекультивацию земель (общий)	103 648	-	105 910	-	55 563	-
Резерв на рекультивацию объектов горных работ	69 314	-	70 614	-	24 209	-
Резерв на рекультивацию хвостохранилища	121 384	-	123 925	-	48 153	-
Выданные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов	295 861	-	183 849	-	177 316	-
НДС по авансам и переплатам	-	56 875	-	36 770	-	31 917
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	2	-	417	-	1 119
Итого:	1 490 244	67 218	767 058	44 513	594 514	40 156

Наиболее крупные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов, числящиеся в составе прочих активов по состоянию на 31.12.2020 г., были выданы ЗАО Завод БМК ЭнергоЛидер - 101 615 тыс. руб., ООО «РегионСтройНафта» - 45 354 тыс. руб., ООО «ЭлитСтройСервис» - 45 986 тыс. руб.

13. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Наименование	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал тыс. руб.	Кол-во собст-х акций, выкуп-х у акционеров тыс. шт.
	Привилегированные акции тыс. шт.	Обыкновенные акции тыс. шт.		
На 31 декабря 2018 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2019 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2020г	-	11 253	112 535	-

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года равна 10 руб.

В 2019-2020 гг. уменьшение уставного капитала Общества путем погашения приобретенных Обществом акций не производилось.

Общество имеет резервный фонд в размере 5 процентов от суммы уставного капитала Общества: 5 700 тыс. руб., который предназначается на покрытие убытков, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, а также урегулирование непредвиденных расходов по итогам финансового года.

14. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. включают:

Наименование Займодателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Краткоср. заемные средства. тыс. руб.	Долгоср. заемные средства. тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.
АО «ЮниКредитБанк» Соглашение о предоставлении кредита № 001/0650L/15 от 17.12.15г	-	-	-	-	1 736 765	1 736 765
АО «ЮниКредитБанк» Соглашение о предоставлении кредита Договор №001/0602L/16 от 20.10.16	-	-	804 774	-	1 736 765	1 447 304
АО «Альфа Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	-	3 176 655	-	2 661 945	-	-
АО Райффайзенбанк Кредитное согл. 5622/3-MSK от 26.03.20	-	1 477 514	-	-	-	-
ОАО Сбербанк России Генеральное Соглашение № 0005000-70027-0 от 15.08.2017г	-	3 435 220	-	2 878 615	-	-
Итого заемные средства	-	8 089 389	804 774	5 540 560	3 473 530	3 184 069

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом погашены в полном объеме

Общество не имело хозяйственных операций с векселями.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займа на 31.12.2020 тыс. руб.	Остаток займа на 31.12.2020 тыс. долл. США	Годовая % ставка по состоянию на 31.12.2020	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО «Альфа Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	3 176 655	43 000			Информация об обеспечениях представлена в разделе 24, пп.5.1
• Договор №027Z0K от 01.08.19	591 005	8 000	4,15%	01.08.2024	
• Договор №02FX8K от 20.12.19	2 585 650	35 000	3,80%	20.12.2024	

Наименование	Остаток займа на 31.12.2020 тыс. руб.	Остаток займа на 31.12.2020 тыс. долл. США	Годовая % ставка по состоянию на 31.12.2020	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ОАО Сбербанк России Генеральное Соглашение № 0005000-70027-0 от 15.08.2017г	3 435 220	46 500			Информация об обеспечениях представлена в разделе 24, пп.5.1
• Подтверждение №1 от 21.08.19	3 065 841	41 500	3,8%	29.12.2023	
• Подтверждение №2 от 25.09.19	369 379	5 000	3,5%	29.12.2023	
АО Райффайзенбанк Кредитное согл. 5622/3-MSK от 26.03.20	1 477 514	20 000			
Кредитное согл. 5622/3-MSK доп. соглашение от 26.03.20	1 477 514	20 000	3,3%	30.12.2025	
Итого заемные средства	8 089 389	109 500	-	-	

Балансовая стоимость долгосрочных займов выражена в следующих валютах:

Наименование валюты	2020 г. тыс. долл. США.	2019 г. тыс. долл. США	2018 г. тыс. долл. США
Доллары США	109 500	89 500	45 833
Итого	109 500	89 500	45 833

15. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска тыс. руб.	Рекультивация земель тыс. руб.	Резерв на выплату премии по итогам года тыс. руб.	Резерв по подрядным работам (экскавация и перевозка строительных материалов) тыс. руб.	Итого резервов тыс. руб.
Итого: на 31 декабря 2018 г.	75 691	317 955	5 079	-	398 725
Признано в отчетном периоде	158 802	213 909	12 858	13 950	399 519
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(148 037)	-	(5 079)		(153 116)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	-	-		-
Итого: 31 декабря 2019 г.	86 456	531 864	12 858	13 950	645 128
Признано в отчетном периоде	174 114	55 594	16 689	1 714	248 111

	Предстоящие отпуска тыс. руб.	Рекультивация земель тыс. руб.	Резерв на выплату премии по итогам года тыс. руб.	Резерв по подрядным работам (экскавация и перевозка строительных материалов) тыс. руб.	Итого резервов тыс. руб.
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(168 861)	-	(12 858)	(1 714)	(183 433)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	(5 007)	-		(5 007)
Итого: 31 декабря 2020 г.	91 709	582 451	16 689	13 950	704 799

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	2018 г. тыс. руб.
Долгосрочные	582 451	531 864	317 955
Краткосрочные	122 348	113 264	80 770
Итого:	704 799	645 128	398 725

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Резерв на выплату годовой премии

Резерв создан в соответствии с решением Совета директоров о выделении премиального фонда. Резерв на выплату годовой премии создан в декабре 2020г. Распределяться выделенный премиальный фонд будет в марте-апреле 2021г.

Резерв на экологические мероприятия (Рекультивация земель)

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий. Для этих расходов Общество формирует Резерв на рекультивацию земель.

Для отражения оценочного обязательства по рекультивации по приведенной стоимости Общество применяет показатели годовой инфляции и годовой ставки дисконтирования.

С учетом данных показателей рассчитывается приведенная стоимость оценочного обязательства по рекультивации земель.

Ожидается, что обязательства по экологическим мероприятиям будут исполнены Обществом в 2033 году.

16. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. составляет 316 002 тыс. руб., в том числе, кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 158 212 тыс. руб. из нее выражена в иностранной валюте: 144 тыс. долл. США, 4 тыс. долл. AUD, 180 тыс. евро, 206 тыс. юаней.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование задолженности	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г. тыс. руб.
Фонд социального страхования	1 291	1 797	-
Пенсионный фонд	23 939	26 089	13 463
Фонд обязательного медицинского страхования	5 882	6 733	3 424
Фонд обязательного социального страхования (страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	10 966	4 976	1 128
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	42 078	39 595	18 015

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование задолженности	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г. тыс. руб.
Налог на прибыль	53 557	78 500	-
НДФЛ	5 383	5 946	4 011
Налог на имущество	10 084	9 579	11 746
НДПИ	19 867	22 669	8 991
Транспортный налог	487	482	466
Водный налог	95	79	64
Прочие налоги	-	209	-
Итого задолженность по налогам и сборам	89 473	117 464	25 278

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

17. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело прочих обязательств.

18. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

На основании долгосрочного договора от 19.12.19г. №50-17/2019-0042 (на реализацию свинцового концентрата), Общество осуществляет реализацию свинцового концентрата покупателю ТОО «Казцинк» на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара на 10й-банковский день от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как четвертый месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании долгосрочного договора от 20.12.19г. №MP(LC-PHL)1912A (на поставку свинцового концентрата), Общество осуществляет реализацию свинцового концентрата покупателю HYOSUNG TNC CORPORATION на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 7-ми банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как третий месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании долгосрочного договора от 20.12.19г. №MP(ZC-PHL)1912A (на поставку цинкового концентрата), Общество осуществляет реализацию цинкового концентрата покупателю HYOSUNG TNC CORPORATION на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 7-ми банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как второй месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании долгосрочного договора от 18.05.20г. № NSH(ZC-CN)2005 (на поставку цинкового концентрата), Общество осуществляет реализацию цинкового концентрата покупателю SHANJIN RUIPENG (TIANJIN) TRADING CO., LTD на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по аккредитиву, при предъявлении обществом в банк-эмитент комплекта документов, подтверждающих факт отгрузки товара и предварительного инвойса. Окончательная оплата производится также по аккредитиву, на основании корректировочных счетов-фактур продавца, акта согласования окончательных показателей по качеству и окончательного инвойса.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Выручка от реализации концентратов	7 040 815	(2 179 214)	4 861 601
Общежитие. Услуги за проживание	6 533	(24 736)	(18 203)
Столовая. Услуги за питание	23 508	(32 383)	(8 875)
Реализация товаров в розницу	1 698	(1 524)	174
Услуги вспомогательного производства	3 087	(2 396)	691
Итого за 2020 г.	7 075 641	(2 240 253)	4 835 388
Выручка от реализации концентратов	8 160 947	(2 275 598)	5 885 349
Общежитие. Услуги за проживание	4 851	(28 248)	(23 397)
Столовая. Услуги за питание	14 321	(24 196)	(9 875)
Реализация товаров в розницу	1 303	(1 202)	101
Услуги вспомогательного производства	2 127	(971)	1 156
Итого за 2019 г.	8 183 549	(2 330 215)	5 853 334

Информация о сумме себестоимости, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также управленческих и коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице Пояснений б к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)
Транспортные услуги	(106 688)	(156 478)
Материалы	(8 400)	(11 450)
Проведение независимого инспекционного контроля	(14 775)	(13 956)
Командировочные расходы	(700)	(1 308)
Прочие затраты	(728)	(1 109)
Итого коммерческие расходы	(131 291)	(184 301)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Материалы	(94 602)	(56 070)
Затраты на оплату труда	(204 722)	(231 220)
Отчисления на социальные нужды	(59 855)	(73 339)
Резерв на оплату отпусков	(48 678)	(26 654)
Амортизационные отчисления	(27 761)	(30 538)
Услуги по охране объектов	(39 493)	(39 308)
Расходы по аренде земельных участков	(104)	(83)

Управленческие расходы	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Расходы по обучению персонала	(4 879)	(9 143)
Расходы по ремонту и страхованию	(21 558)	(26 251)
Услуги по управлению (РДМ)	(348 946)	(333 499)
Прочие затраты	(76 390)	(33 129)
Итого управленческие расходы	(926 988)	(859 234)

19. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы 2020г. в тыс. руб.	Доходы 2019г. в тыс. руб.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	111 364	213 332
Прибыль прошлых лет, Корректировка выручки прошлых лет	139 822	175 374
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	144 475	17 726
Операции по купле-продаже валюты	17 915	6 030
Курсовые разницы	2 656 252	1 453 562
Другие доходы	15 111	18 088
Итого прочие доходы	3 084 939	1 884 112
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	3 770	7 941
Всего прочих доходов	3 088 709	1 892 053
Прочие расходы	Расходы 2020 г. в тыс. руб.	Расходы 2019 г. в тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(95 246)	(199 334)
Операции по купле-продаже валюты	(28 037)	(25 337)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(58 714)	(59 467)
Курсовые разницы: по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(3 464 992)	(980 539)
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	(50 881)	(63 922)
Расходы на услуги банков	(3 625)	(3 457)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(44 418)	(42 948)
Налог на имущество	(40 956)	(38 764)
Процентный расход по резерву на рекультивацию	(34 446)	(28 499)
Начисление и корректировка резерва по сомнительным долгам	(1 035)	(156 203)
Прочие расходы	(118 675)	(54 844)
Итого прочие расходы	(3 941 025)	(1 653 314)
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(288 601)	(210 565)
Всего прочие расходы	(4 229 626)	(1 863 879)

20. Изменение оценочных значений

Наименование оценочного резерва	Содержание изменения	Величина изменений оценочных обязательств в 2020 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение резерва в текущем периоде	983
Резерв под снижение стоимости запасов	Изменение резерва в текущем периоде	(2 317)
Резерв на рекультивацию земель	Изменение резерва в текущем периоде	50 587
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Изменение резерва в текущем периоде	5 253
Резерв на предстоящую выплату годовой премии	Изменение резерва в текущем периоде	3 831
Итого	Изменение резерва в текущем периоде	58 337

21. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование статей	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 636 192	4 837 973
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(527 238)	(967 595)
Постоянные разницы отчетного периода:	(14 215)	50 428
Разницы в расходах и доходах (ПНО-ПНА)	(14 215)	18 852
Разницы по резервам (ПНО-ПНА)	-	30 565
Разница в стоимости ОС (ПНО-ПНА)	-	1 011
Временные разницы отчетного периода:		
(ОНО)	(51 522)	(18 072)
Разница в начислении амортизации (ОНО)	(8 319)	(13 392)
Расходы будущих периодов ОНА	(23 192)	3 599
Разница в НЗП (ОНО)	(19 986)	(4 734)
Прочие (ОНО)	(25)	(3 545)
(ОНА)	17 952	18 557
Резерв отпусков, резерв на рекультивацию, резерв на выплату годовой премии ОНА	8 706	9 408
Разница в начислении амортизации ОНА	3 854	5 761
Разница в выручке ОНА	-	-
Налоговый убыток ОНА	-	-
Расходы будущих периодов ОНА	4 452	2 164
Прочие ОНА	940	1 224
Налоговая база для исчисления налога на прибыль	2 397 267	5 092 542
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(479 453)	(1 018 508)

Наименование	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	137 291	98 193	2024г
Сумма отложенного налогового обязательства	268 425	186 411	2024г

22. Прибыль на одну акцию

В 2020 году базовая прибыль Общества составила 0,188 тыс. руб. в расчете на 1 акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	11 253	11 253
Средневзвешенное число собственных акций выкупленных (в тыс. шт.)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении - без учета собственных акций выкупленных (в тыс. шт.)	11 253	11 253
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	2 111 863	3 816 669
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб. / шт.	188	339

23. Договоры строительного подряда

В течение 2020 года Общество не выступало подрядчиком или субподрядчиком в отношении договоров строительного подряда.

24. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанные стороны:

- способны оказать серьезное влияние на деятельность Общества,
- способны оказать влияние в принятии решений по приобретению и продаже товаров, работ, услуг,
- способны оказать влияние в принятии решений по реализации готовой продукции,
- способны оказать влияние в принятии решений по приобретению и продаже Основных Средств и других активов,
- способны оказать влияние в принятии решений по полученным кредитам и займам.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в качестве связанных сторон были выделены лица, представленные в таблице.

№ п/п	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связан-й стороны, %
Основной управленческий персонал по состоянию на 31.12.2020 г.					
1	Глазунов Антон Владимирович	ООО «РДМ» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Заместитель генерального директора ООО «РДМ» по стратегическому развитию	-	-
2	Луцицкий Станислав Львович	ООО «РДМ» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Член Совета директоров Highland Gold Mining Limited	-	-
3	Барановская Алла Петровна	ООО «РДМ» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Финансовый директор ООО «РДМ»	-	-
4	Рыжкин Денис Валерьевич	ООО «РДМ» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Управляющий директор ООО «РДМ» по региону Чукотка	-	-
5	Иванов Сергей Михайлович	АО «Ново-Широкинский рудник» Забайкальский край, с. Широкая	Член Совета Директоров Общества. Исполнительный директор ООО «РДМ»	-	-
6	Свиблов Владислав Владимирович	ООО «РДМ» г. Москва	Генеральный директор ООО «РДМ», 100% собственник Фортиана Холдингс Лимитед	-	-
Другие связанные стороны					
1	Общество с ограниченной ответственностью «Руссдрагмет»	г. Москва, Курсовой пер. д. 8/2, стр. 2	Возможность Компании определять решения, принимаемые в соответствии с заключенным договором между Обществом и ООО «РДМ» на передачу полномочий	-	-
2	Акционерное общество «Многовершинное»	Хабаровский край, Николаевский район, пос. Многовершинный	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№ п/п	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
3	Общество с ограниченной ответственностью «Забайкалзолото проект»	г.Чита, ул.Журавлева, д. 40	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Белая Гора»	Хабаровский край, Николаевский район пос. Многовершинный	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Тасеевское»	Забайкальский край, г.Балей, ул.8-го Марта, 6/А	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Любавинское»	г.Чита, ул.Новобульварная, д.36, кв. офис 801	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Клён»	Чукотский АО, г.Билибино, пл.Ленина, д.6	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Билибинская сервисная компания»	Чукотский АО, г.Билибино, ул.Строителей, д.2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	Акционерное общество «Базовые металлы»	Чукотский АО, г.Билибино, ул.Строителей, д.3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Валунистый»	689000, ЧАО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 2«В»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Канчалано-Амгуэмская площадь»	689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.4 «А»	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12	ООО «Торговый дом «РДМ»	690000, Приморский край, г. Владивосток, ул. Енисейская, дом 23, корпус Б.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№ п/п	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
13	Компания Стенмикс Холдинг Лимитед	Кипр, Никосия, 1066, Темистокли Дерви 5, Эленион Билдинг, 2 этаж	Компания является собственником Общества (собственник первого уровня)	99,19	-
13	Компания Хайленд Голд Майнинг Лимитед	Джерси, Нормандские острова, JE2 3RA, Джерси, Сен-Хельер, Нью стрит 26	Компания является Собственником Собственника первого уровня (собственник второго уровня)	-	-
14	Компания Фортиана Холдингс Лимитед	Агисас Эленис, 36, Галаксиас Коммерсиар Центр, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр	Компания является Собственником Собственника второго уровня (собственник третьего уровня)	-	-

В 2020 г. Общество имело следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

- приобретение и продажа готовой продукции, товаров, работ, услуг;
- предоставление займов.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2020г.

Показатели	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.	На 31.12.2018 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
АО « Многовершинное»	-	-	94	По договору	Безналичный
ООО «Русдрагмет»	27 209	3 524	124	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	54	14 595	10003	По договору	Безналичный
АО «Базовые металлы»	107 519	234 989	-	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	-	65	24	По договору	Безналичный
ООО «Торговый дом «РДМ»	-	-	790	По договору	Безналичный
Кредиторская задолженность					
АО « Многовершинное»	5 954	14 163	2766	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	18	-	-	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	907	-	-	По договору	Безналичный
ООО «Торговый дом «РДМ»	-	96	-	По договору	Безналичный
ООО «Рудник Валунистый»	1	336	-	По договору	Безналичный

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг		
АО «Многовершинное»	285	880
ООО «Русдрагмет»	1 954	2 502
ООО «Забайкалзолотопроект»	744	37
ООО «Рудник Валунистый»	-	359
ЗАО «Базовые металлы»	107 519	235 007
ООО «Гасеевское»	1 277	1 329
Приобретение товаров, работ, услуг		
ООО «Гасеевское»	180	1 294
АО «Многовершинное»	1 062	15 184
ООО «Русдрагмет»	421 734	800 665
ООО «Забайкалзолотопроект»	44 407	8 111
ООО «Рудник Валунистый»	-	336
ООО «РДМ ТД»	-	1 155

Финансовые операции со связанными сторонами:

Показатели	Задолженность По займам на 01.01.2020 г. тыс. руб.	Выдано займов за период 2020 г. тыс. руб.	Погашено займов за период 2020 г. тыс. руб.	Задолженность По займам на 31.12.2020 г. тыс. руб.
ЗАО «Базовые металлы»	5 299 137	2 392 900	(528 900)	7 163 137
ООО «Белая Гора»	463 994	894 300	(1 127 900)	230 394
ООО «Забайкалзолотопроект»	126 851	-	(30 000)	96 851
ООО «Клен»	2 009 261	7 300	-	2 016 561
ООО «Гасеевское»	1 762 508	123 900	(1 800)	1 884 608
ООО «Рудник Валунистый»	1 134 871	511 395	(1 568 800)	77 466
ООО «Любавинское»	565 010	-	-	565 010
АО «Многовершинное»	6 401 340	5 217 250	(5 473 200)	6 145 390
ООО «Торговый дом РДМ»	19 950	9 460	(22 910)	6 500
Итого:	17 782 922	9 156 505	(8 753 510)	18 185 917

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом выдано обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон (Информация представлена в разделе 24, пп. 4.1).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества (Информация представлена в разделе 24, пп.5.1).

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

25. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

1. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

1. Существующие и потенциальные иски Общества

Истец/Заявитель	Сумма иска, предмет иска тыс. руб.	Суть дела	Результат рассмотрения
АО «Ново-Широкинский рудник»	534	Банкротство должника. Подан иск о включении в реестр требований кредиторов	Определением АС г. Москвы от 26.04.2017 г. требования включены в реестр

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался.

2.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет выданное обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон по кредитным линиям.

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительств	Вид обеспечения	Срок действия обеспеч.	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Оценка возможных обязательств Общества при неисполнении должником обеспечительного обязательства перед кредитором
ООО «Белая Гора»	Кредитное соглашение № 900170023 от 15.08.2017г (ООО "Белая Гора" и ПАО "Сбербанк") рамочная кредитная линия	Договор поручительства № 900170023-3 от 10.10.2017 г. Договор поручительства № 900170023 от 25.09.2019 г.	Поручительство для ПАО «Сбербанк России» за ООО «Белая Гора»	15.08.2021	2 071 112	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
ООО «Белая Гора»	Кредитное соглашение № VK/015/17 от 12.09.2017г (ООО "Белая Гора" и ПАО "Росбанк") 30 000 000 \$	Договор поручительства № PR/045/19 от 01.08.2019 г	Поручительство для ПАО «Росбанк» за ООО «Белая Гора»	14.08.2024	369 520	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
ООО «Белая Гора»	Кредитная линия 5622/1-MSK от 14.09.2018г. (ООО "Белая Гора" и АО "Райффайзенбанк") 20 000 000 \$	Договор поручительства № 5622/1/S2 от 14.09.2018 г	Поручительство для АО «Райффайзен банк за ООО «Белая Гора»	14.09.2022	1 478 015	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий

Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительство	Вид обеспечения	Срок действия обеспеч.	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Оценка возможных обязательств Общества при неисполнении должником обеспечительного обязательства перед кредитором
АО «Многовершинное»	Кредитное соглашение № UK/016/17 от 12.09.2017 г. (АО "Многовершинное" и ПАО "Россбанк") 30 000 000 \$	Договор поручительства № PR/041/19 от 01.08.2019 г	Поручительство для ПАО «Росбанк» за АО «Многовершинное»	14.08.2024	2 218 461	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
АО «Многовершинное»	Кредитное соглашение № 001/0664L/18 от 27.12.2018г (АО "Многовершинное" и АО Юникредитбанк") кредитная линия 25 000 000 \$ Срок до 25.12.2023г	Договор поручительства № 001/1739Z/18 от 27.12.2018 г	Поручительство для АО «Юникредит Банк за АО «Многовершинное»	25.12.2023	1 798 627	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
АО «Многовершинное»	Кредитная линия 5622/2-MSK от 11.09.2018 г. (АО "Многовершинное" и АО "Райффайзенбанк") 20 000 000\$	Договор поручительства № 5622/2/S2 от 11.09.2018 г.	Поручительство для АО «Райффайзенбанк» за АО «Многовершинное»	09.09.2022	1 478 015	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
АО «Многовершинное»	Кредитное соглашение № 900170023 от 15.08.2017г (АО "Многовершинное" и ПАО "Сбербанк") рамочная кредитная линия	Договор поручительства № 170024-3 от 25.09.2017 г	Поручительство для ПАО «Сбербанк» за АО «Многовершинное»	15.08.2021	5 325 337	По оценке Общества риск обращения по долгам перед кредитором низкий
Итого:					14 739 087	

2.2 По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества в виде договоров залога и имущественных прав по кредитной линии.

2.3 По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества по кредитным линиям

Организация - поручитель	Вид обязательства, по которому получено поручительство	Поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства, тыс.руб.
АО «Многовершинное»	АО «Альфа-Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	Договор поручительства №944/П2 от 22.03.2019 г. ДС № 027Z0P002 от 01.08.2019г	01.08.2024	все обязательства полностью по Соглашению
ООО «Белая Гора»		Договор поручительства № 944/П1 от 22.03.2019 г. ДС № 027Z0P001 от 01.08.2019г		все обязательства полностью по Соглашению
Итого солидарная ответственность поручителей по Соглашению № 001/0602L/16 от 20.10.16г перед АО «Альфа-Банк»				6 355 323
АО «Многовершинное»	ОАО "Сбербанк России" Генеральное Соглашение № 0005000-70027-0 от 15.08.2017г	Договор поручительства № 700027_1 от 15.08.17 г	01.08.2024	все обязательства полностью по Соглашению
ООО «Белая Гора»		Договор поручительства №700027_2 от 25.09.17г		все обязательства полностью по Соглашению
Итого солидарная ответственность поручителей по Соглашению № 001/0602L/16 от 20.10.16г перед ОАО «Сбербанк России»				6 878 221
АО «Многовершинное»	Соглашение об открытии кредитной линии 5622/3-MSK	Договор поручительства №562/3/S2 от 01.11.2019 г.	26.09.2024	все обязательства полностью по Соглашению
ООО «Белая Гора»		Договор поручительства №562/3/S1 от 01.11.2019 г.		все обязательства полностью по Соглашению
Итого солидарная ответственность поручителей по Соглашению № 001/0602L/16 от 20.10.16г перед АО «Райффайзенбанк»				2 955 778

2.4 По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет полученных обеспечений в виде банковских гарантий:

26. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

В соответствии с ПБУ 7/98 Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Учитывая особенности условий поступления выручки за реализацию концентратов по заключенным договорам с ТОО «Казцинк», HYOSUNG CORPORATION, TRAFIGURA PTE. LTD, событием после отчетной даты признается поступление корректировочной выручки за прошлый 2019 г., в текущем 2020 г. корректировочная выручка прошлого года учитывается на бухгалтерском счете 91, как «выручка прошлого года».

На момент подписания бухгалтерской отчетности сумма корректирующей выручки за 2020 г., поступающая на расчетный счет Общества в 2021 г., не сформирована в полном объеме.

Общество полагает, что выручка, которая поступит в 2021 г. за 2020г., после сдачи бухгалтерской отчетности за 2020 г., не окажет существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 г.

27. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем. Основная цель общества – увеличение добычи руды, увеличение объемов продаж, наращивание производственного потенциала, предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов для обеспечения и повышения финансовой устойчивости Общества и получение прибыли.

28. Государственная помощь

В 2020 году Обществу государственная помощь не представлялась.

29. Информация по сегментам

Общество информацию по сегментам не представляет.

30. Экологическая деятельность

В течение отчетного года Общество осуществляло капиталовложения в объекты, связанные с экологической деятельностью.

- ✓ В 2020 году начато и завершено строительство трубопровода для отведения хозяйственно-бытовых сточных вод вахтового посёлка после очистки на станции БИОКС-150 на хвостохранилище в целях ликвидации сброса сточных вод в р. Широкая.
- ✓ В ноябре закуплен инсинератор – установка для обезвреживания большого количества отходов.
- ✓ Проведено дистанционное обучение персонала в области ООС с получением удостоверений.
- ✓ В рамках компенсационных мероприятий в оз. Иван выпущено 45 тысяч мальков пеляди.
- ✓ Завершено строительство 6-го яруса дамбы хвостохранилища.

31. Учет затрат на освоение природных ресурсов

К затратам на освоение природных ресурсов РОПР Общество относит расходы, связанные с оценкой запасов, проведением аудита запасов, разработка ТЭО, расходы, по экспертной оценке, запасов и иные работы подготовительного характера.

В 2020г. расходы на освоение природных ресурсов (РОПР) отражены в составе Прочих внеоборотных активов. В бухгалтерском учете РОПР учитываются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в раздел I Бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и, за исключением части расходов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такие расходы учитываются как краткосрочные активы и включаются в раздел II Бухгалтерского баланса по строке 12603 «Расходы будущих периодов».

Расходы на освоение природных ресурсов	Остаток 31.12.18 тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток 31.12.19 тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток 31.12.20 тыс. руб.
РБП долгосрочные без резерва на рекультивацию	291 273	53 017	(61 530)	282 760	642 886	(25 609)	900 037
РБП краткосрочные	7 120	17 469	(17 263)	7 326	23 899	(20 884)	10 341
Итого	298 393	70 486	(78 793)	290 086	666 785	(46 493)	910 378

32. Информация о совместной деятельности

Общество не имеет хозяйственных операций по совместной деятельности.

33. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено в основном финансовым рискам.

1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

В соответствии с условиями Генерального соглашения с ЮниКредитБанк от 11.09.14, Генерального соглашения со Сбербанком России от 15.08.2017 г., а также Соглашением №944 с Альфа-банком от 22.03.2019 г., банки вправе повышать процентную ставку за пользование кредитом в случаях изменения ставки рефинансирования Банка России, ставок LIBOR, EURIBOR, MOSPRIME RATE, ставок кредитования на межбанковском рынке, изменения ситуации на внутреннем или внешнем финансовых рынках, а также в иных случаях.

Структура

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	2018 г. тыс. руб.
Заемные средства	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	-	-	-
Инструменты с плавающей ставкой процента:	-	-	-
Заемные средства	8 094 661	6 350 387	6 661 249
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	8 094 661	6 350 387	6 661 249

Валютный риск

Общество осуществляет реализацию продукции в долларах США. Кроме того, основная сумма кредитных средств привлечена также в долларах США. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

Подверженность валютному риску.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Обязательства, денонмированные в долларах США	8 094 661	6 350 387	6 661 249

Задолженность по валютным кредитам, займам на 31 декабря 2020 года в долларовом эквиваленте составила 109 571 тыс. \$.

При этом с учетом валютной выручки, значительная доля риска в части валютных кредитов нивелируется.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разностями от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является существенной.

	Изменение курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
2020 г.		
Доллар США	-10%	
ЕВРО	-12%	
ИТОГО		-818 862
2019 г.		
Доллар США	-3%	
ЕВРО	2%	
ИТОГО		453 715
2018 г.		
Доллар США	-7%	
ЕВРО	-11%	
ИТОГО		-822 320

Риск изменения цен на товары

Общество подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары. Операционная деятельность Общества связана с добычей и переработкой руды - и, как следствие, регулярных закупок взрывчатых веществ, бурового инструмента, реагентов и т.д.

Чувствительность к изменениям цен на товары

	Изменение цены план/факт, %	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
2020 г.		
АТЦ		
Дизтопливо	-5,98	-812,88
Бензин АИ-92	7,14	408,95
Участок теплоснабжения и канализации		
Дизтопливо	-3,25	-402,83
Уголь	3,29	412,07
СХО		
Дизельное топливо	-4,98	-2 593,81
Шахта		
Аммонит БЖБ d 32	-1,03	-108,35
Рукава напорные d 15... 60 мм	-13,56	-20,19
Взрывной провод	1,19	331,43
Детонирующий шнур	-2,18	-35,95
Коронка буровая	-52,67	-882,61
Аммонит БЖБ d 90	-0,36	-3,93
Коронка D= 43 мм	41,08	551,05
Канат стальной	6,93	79,64
Гранулит А6 (А3)	-18,15	-4 699,96

	Изменение цены план/факт, %	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
Трубы вентиляционные	-10,12	-62,19
Устройство СИНВ-Ш	6,06	548,83
Скреперный блок d 300	-17,58	-34,21
Бур L=3,5 м	107,74	960,79
Пневмоударник диам.110	-0,50	-3,04
Трубы Diames (262)	7,73	129,54
Лента тормозная ЛС-55	65,15	43,40
Расширитель Diames (232)	-49,21	-148,58
Лента тормозная ЛС-30	-31,76	-1,92
Лес крепежный	72,08	227,46
Сталь круглая d 28-32 (для вертикальных выработок)	-10,78	-36,31
Муфта	36,00	59,13
Блок скрепера d 190	12,40	21,62
Расширитель Diames (262)	-49,21	-148,58
Коронка буровая d110	-7,65	-164,67
Зарядные шланги	-41,03	-122,75
Хвостовик	-3,59	-40,57
Пиломатериалы	34,10	429,63
Коронки Diames 262	-52,67	-2 330,20
Скрепер двухковшевой	15,61	81,00
Капсюли- электродетонаторы	16,34	190,31
Буровая сталь	6,04	55,40
Коронка буровая d76-89	-6,85	-362,81
Зажимы ЭД	-3,76	-1,42
Буровая штанга	-12,87	-323,33
Итого по шахте		-5 822
Цинковый купорос	-12,96	-4 689,39
Шары диам. 60 мм (по проекту)	-14,76	-3 449,68
Шары диам. 100 мм	-11,88	-4 482,13
Масло сосновое	-12,68	-1 739,20
Медный купорос	-15,07	-827,88
Ксантогенат калия бутиловый	4,74	289,73
Цианид натрия	2,56	79,24
Кислота азотная	54,86	79,13
Сульфит натрия	2,48	100,18
Сетка шпальтовая 1000x1000, B=1,6 мм	-31,55	-60,11
Флокулянт	-25,01	-4,57
Железный купорос	187,15	0,57
Дробь чугунная АЕ 3-5 мм	-12,35	-69,82
Сталь футеровочная	-0,72	-161,14
Известь строительная	6,86	267,52
Футеровка резиновая	-8,48	-169,72
Итого по фабрике:		-14 837

Положительное влияние на прибыль сложилось за счет снижения цен на дизельное топливо и бензин (участки СХО, АТЦ, ТВСиК) и составило 3 810 тыс. руб.

Увеличение стоимости технологических материалов шахты: бур L=3,5 м, коронка D=43, устройство СИНВ-Ш, взрывной провод, пиломатериалы отразилось ростом прибыли на 2 490 тыс. руб.; снижение стоимости гранулита, коронки буровые снижает прибыль на 7 912 тыс. руб. Совокупное снижение прибыли за счет цен на технологические материалы шахты составило 5 822 тыс. руб. По фабрике влияние на прибыль сложилось положительное (в основном за счет снижения цен на цинковый купорос, шары помольные, медный купорос, масло сосновое), общая сумма влияния цен технологических материалов фабрики составила -14 837 тыс. руб.

	Изменение цены план/факт, %	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
2019 г.		
АТЦ		
Дизтопливо	-18	-2 885,80
Бензин АИ-92	-19	-1604,61
Участок тепловодоснабжения и канализации		
Дизтопливо	-18	-2796,10
Уголь	3,78	447,66
СХО		
Дизельное топливо	-18,9	-11000,66
Шахта		
Аммонит БЖБ d 32	11,69	1151,38
Рукава напорные d 15...60 мм	4,77	8,16
Взрывной провод	4,57	122,12
Детонирующий шнур	-11,95	-210,69
Коронка буровая	6,04	35,61
Аммонит БЖБ d 90	16,71	44,08
Коронка D= 43 мм	17,92	443,76
Канат стальной	76,61	718,88
Гранулит А6 (А3)	16,20	5143,14
Трубы вентиляционные	1,28	14,16
Устройство СИНВ-III	-16,89	-1936,01
Скреперный блок d 300	16,06	26,89
Бур L=3,5 м	-6,79	-107,21
Пневмударник диам.110	-0,98	-10,69
Трубы Diames (262)	-25,74	-196,03
Переходник	-25,60	-4,70
Лента тормозная ЛС-55	-5,42	-3,77
Расширитель Diames (232)	0,00	0,00
Лента тормозная ЛС-30	0,00	0,00
Лес крепежный	-22,64	-71,56
Сталь круглая d 28-32 (для вертикальных выработок)	1,27	1,79
Муфта	38,52	105,62
Блок скрепера d 190	17,11	30,83
Расширитель Diames (262)	-10,16	-8,49
Коронка буровая d110	0,69	31,48
Зарядные планги	-28,26	-149,35
Хвостовик	-0,89	-11,22
Пиломатериалы	-9,06	-112,77
Коронки Diames 262	-25,90	-1364,20
Скрепер двухковшевой	-8,53	-99,59
Капсули- электродетонаторы	30,24	443,43
Буровая сталь	22,74	237,15
Коронка буровая d76-89	-4,66	-306,09
Зажимы ЭД	39,99	-1,16
Расширитель d 65 мм	0,00	0,00
Буровая штанга	43,01	752,96
Итого по шахте		4 718
Цинковый купорос	-14,90	-6260,32
Шары диам. 60 мм (по проекту)	-7,63	-1711,45
Шары диам. 100 мм	-8,24	-3082,17
Масло сосновое	84,68	5674,01
Медный купорос	-7,70	-467,79
Ксантогенат калия бутиловый	0,51	49,93
Цианид натрия	11,82	335,43

	Изменение цены план/факт, %	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
Кислота азотная	20,60	28,51
Сульфит натрия	6,11	269,90
Сетка шпальтовая 1000x1000, В=1,6 мм	49,93	52,53
Флокулянт	-65,00	-18,71
Железный купорос	-50,94	-0,35
Дробь чугунная АЕ 3-5 мм	-3,56	-4,75
Сталь футеровочная	2,68	591,39
Известь строительная	14,39	559,14
Футеровка резиновая	11,29	254,24
Итого по фабрике:		-3 730

Положительное влияние на прибыль сложилось за счет снижения цен на дизельное топливо и бензин (участки СХО, АТЦ, ТВСиК) и составило 18 287 тыс. руб.

Среди технологических материалов шахты- снижение стоимости на -Устройство СИНВ-III, Коронки Diamer 262, Коронки буровые d76-89 отразилось ростом прибыль на 3 606 тыс. руб. рост стоимости Гранулита, Аммонита, буровой штанги, каната стального увеличивает прибыль на 7 766 тыс. руб. Совокупное снижение прибыли за счет цен на технологические материалы шахты составило 4 718 тыс. руб. По фабрике влияние на прибыль сложилось положительное (в основном за счет снижения цен на цинковый купорос, шары d-60/d-100, медный купорос), общая сумма влияния цен технологических материалов фабрики составила -3 730 тыс. руб.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества создан резерв сомнительных долгов на сумму 154 395 тыс. руб., в связи с признанием дебиторской задолженности по контрагенту ООО Ямалспецстрой безнадежной.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Долгосрочные финансовые вложения			
Дебиторская задолженность	19 378 019	19 430 640	15 988 960
Краткосрочные финансовые вложения			
Денежные средства	2 333 693	604 003	352 941
ИТОГО	21 712 568	20 034 643	16 341 901

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	19 378 019	19 430 640	15 988 960
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108 592	52 858	76 092
Расчеты с покупателями и заказчиками	901 224	1 511 349	1 127 407
Расчеты по налогам и сборам	166 943	61 895	146 242
Займы выданные	18 185 917	17 782 922	14 265 530
Прочая дебиторская задолженность	15 343	21 616	373 689

Дебиторская задолженность в 2020 г. по отношению к 2019 г. снизилась на 52 621 тыс. руб.
94% дебиторской задолженности - это займы выданные:

Базовые металлы ЗАО	№НШР/БМ-2018 от 09.01.2018	7 163 137
Забайкалзолотопроект ООО	№НШР/ЗЗП-2018 от 09.01.2018	96 851
КЛЕН ООО	№НШР/КЛ-2018 от 09.01.2018	2 016 561
Белая Гора ООО	№НШР/БГ-2018 от 09.01.2018	230 394
Многовершинное АО	№НШР/МНВ-2018 от 09.01.2018	6 145 390
Тасеевское ООО	Договор №НШР/ТАС-2018 от 09.01.2018	1 884 608
РДМ ТД ООО	Договор №НШР/ДТРДМ-2018 от 09.01.2018	6 500
Любавинское ООО	Договор №НШР/ЛЮБ-2018 от 09.01.2018	565 010
Рудник Валунистый ООО	Договор №НШР/РВ-2018 от 15.03.2018	77 466
	Итого	18 185 917

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками снизилась на 40 % или 610 125 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на конец 2020 г составила 166 943 тыс. руб. (НДС).

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась в 2 раза или на 55 734 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность снизилась на 29 % и составила 15 343 тыс. руб.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся	По требо- ванию	Менее	3-12 месяцев	1-5 лет	Более	Итого
		3-х месяцев			5 лет	
31 декабря 2020 г.						
Заемные средства	-	-	5 272	8 089 389	-	8 094 661
Кредиторская задолженность	-	-	316 002	-	-	316 002
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	321 274	8 089 389	-	8 410 663

Год, закончившийся	По требо- ванию	Менее	3-12 месяцев	1-5 лет	Более	Итого
		3-х месяцев			5 лет	
31 декабря 2019 г.						
Заемные средства	-	-	809 827	5 540 560	-	6 350 387
Кредиторская задолженность	-	-	378 456	-	-	378 456
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	1 188 283	5 540 560	-	6 728 843

Год, закончившийся	По требо- ванию	Менее	3-12 месяцев	1-5 лет	Более	Итого
		3-х месяцев			5 лет	
31 декабря 2018 г.						
Заемные средства	-	-	3 477 180	3 184 069	-	6 661 249
Кредиторская задолженность	-	-	293 290	-	-	293 290
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	3 770 470	3 184 069	-	6 954 539

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г., не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

Общество осуществляет контроль капитала с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается путем деления чистой задолженности на сумму капитала и чистой задолженности.

В чистую задолженность включаются процентные кредиты и займы, торговая и прочая кредиторская задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов, исключая суммы, относящиеся к прекращенной деятельности.

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Заемные средства	8 094 661	6 350 387	6 661 249
Кредиторская задолженность	316 002	378 456	293 290
За вычетом денежных средств	2 333 693	604 003	352 941
Чистая задолженность	6 076 970	6 124 840	6 601 598
Капитал	20 180 734	18 068 871	14 252 202
Капитал и чистая задолженность	26 257 704	24 193 711	20 853 800
Коэффициент финансового рычага	23	25	32

3. Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние, т.к. общество реализует весь объем основной продукции за границу: в Республику Казахстан и Китай.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, может повлиять на рост затрат Общества, т.к. реализация готовой продукции Общества осуществляется в Республику Казахстан, которая является членом Таможенного Союза, а также в Корею.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Дальневосточном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация внутри страны является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Наряду с этим, существенное влияние на экономику оказывает политическая позиция страны в мире.

Применяемые к Российской Федерации санкции в части поставки ряда оборудования, могут повлиять на техническое вооружение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

34. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На годовом заседании Общего собрания акционеров Общества в 2020 г. были заслушаны вопросы:

- утверждение годового отчета Общества за 2019 год;
- утверждение бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- распределение прибыли (в том числе выплата дивидендов) за 2019 год;
- утверждение аудитора

Было принято решение:

- утвердить годовой Отчет Общества за 2019 г.
- утвердить бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2019 г.
- не распределять прибыли (в т.ч. не выплачивать дивиденды) и убытки Общества за 2019 год.
- утвердить аудитора

Для проведения обязательного аудита Общества на 2020 год выбрана аудиторская компания ООО «АДЕ Аудит» (адрес: 109028, г. Москва, Хохловский переулок, д.16, стр.1)

Финансовый директор ООО «РДМ»

По доверенности № РДМ-25/20 от 22.12.2020 г



Барановская А.П.

29 января 2021 г.