

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Уранодобывающая компания "Горное"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Добыча урановой и ториевой руд

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) _____


672018, Забайкальский край, Чита г., Дворцовский тракт, дом № 50

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
81802655		
7536087140		
12.00		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п.3.2.	Нематериальные поисковые активы	1130	205 510	205 510	204 948
п.3.2.	Материальные поисковые активы	1140	278 369	247 483	219 948
	<i>Капитальные вложения на создание материальных поисковых активов</i>	<i>11401</i>	<i>278 369</i>	<i>247 483</i>	
п.3.1.	Основные средства	1150	3 314	3 869	4 424
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	3 314	3 869	4 424
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	-	-	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.3.	Финансовые вложения	1170	32 530	32 530	32 530
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п.3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	14 000	14 000	82
	<i>Авансы, выданные поставщикам, на создание материальных поисковых активов</i>	<i>11901</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>	-
	Итого по разделу I	1100	533 723	503 392	461 932
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53	90	6 007
п.3.6.	Дебиторская задолженность	1230	675	1 097	21 084
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	-	-	-
	авансы выданные	1232	346	593	523
	прочие дебиторы	1233	329	504	20 561
	<i>НДС к возмещению из бюджета</i>	<i>12331</i>	<i>211</i>	<i>211</i>	<i>20 047</i>
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	7 500
п.3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	215	760	374
	Прочие оборотные активы	1280	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	943	1 947	34 965
	БАЛАНС	1600	534 666	505 339	496 897

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.11.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	357 523	357 523	357 523
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	137 371	137 371	137 371
	Резервный капитал	1360	12	12	12
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	12	12	12
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 104)	(4 874)	(3 988)
	Итого по разделу III	1300	488 802	490 032	490 918
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	526	514	465
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	526	514	465
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.3.4.	Заемные средства	1510	41 740	9 800	-
п.3.7.	Кредиторская задолженность	1520	373	440	624
	поставщики и подрядчики	1521	116	207	346
	авансы полученные	1522	-	-	-
	задолженность перед персоналом	1523	1	-	7
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	17	20	31
	прочие кредиторы	1526	239	213	240
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.3.9.	Оценочные обязательства	1540	3 225	4 553	4 890
	Расчеты с учредителями по взносам в уставный капитал (уставный фонд)	1545	-	-	-
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	45 338	14 793	5 514
	БАЛАНС	1700	534 666	505 339	496 897

Генеральный директор

 (подпись)
 12 января 2018 г.

Разумов Владимир
 Иванович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)
 Ловушкина Елена
 Андреевна
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь-Декабрь 20 15 г.

Организация Акционерное общество "Уранодобывающая компания "Горное"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча урановой и ториевой руд
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Форма по ОКУД по ОКПО
ИНН по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
81802655		
7536087140		
12.00		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 15 г.	За Январь-Декабрь 20 14 г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120	()	()
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	39	693
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	22	74
п.3.10.	Прочие расходы	2350	(1 279)	(1 503)
п.3.10.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 218)	(736)
	Текущий налог на прибыль	2410	()	(101)
п.3.10.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(255)	(297)
п.3.10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(742)	(49)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	730	
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 230)	(886)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 15 г.	За Январь-Декабрь 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(1 230)	(886)
п.3.11.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

12 января 2016 г.

Разумов Владимир Иванович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ловушкина Елена Андреевна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
81802655		
7536087140		
12.00		
67	16	
384		

Организация Акционерное общество "Уранодобывающая компания "Горное" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Добыча урановой и ториевой руд по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПОФ/ОКФС _____
 Закрытое акционерное общество / Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	357 523	-	137 371	12	(3 988)	490 918
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(886)	(886)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	(886)	(886)
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	357 523	-	137 371	12	(4 874)	490 032
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 230)	(1 230)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	(1 230)	(1 230)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	2223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	357 523	-	137 371	12	(6 104)	488 802

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

Наименование показателя	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ²	
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			На 31 декабря 20 14 г. ²
до корректировок	-	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-
после корректировок	-	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	-	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-
после корректировок	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:			
Уставный капитал	-	-	-
до корректировок	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
до корректировок	-	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-
Уставный капитал	-	-	-
после корректировок	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
после корректировок	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	488 802	490 032	490 918

Руководитель



Разумов Владимир Иванович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Ловушкина Елена Андреевна
(расшифровка подписи)
Ловушкина Елена Андреевна
(расшифровка подписи)

" 12 " января 20 16 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь **20 15** г.

Организация Акционерное общество "Уранодобывающая компания "Горное"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Добыча урановой и ториевой руд
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Закрытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

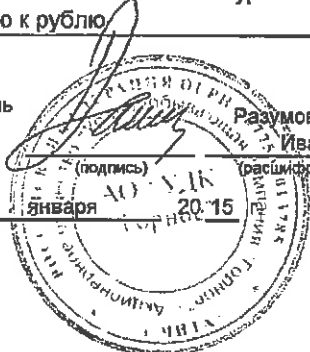
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
81802655		
7536087140		
12.00		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>Январь -</u> <u>Декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>Январь -</u> <u>Декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	399	26 752
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления - всего	4119	399	26 752
в том числе:			
НДС, возмещенный из бюджета	41191	194	26 078
НДФЛ, возмещенный из бюджета	41192		391
Налог на прибыль, возмещенный из бюджета	41193		207
прочие	41194	205	76
Платежи - всего	4120	(2)	(516)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(2)	(516)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	397	26 236
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	38 972
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	38 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	672
прочие поступления - всего	4219	-	-
в том числе: обеспечительные платежи полученные	42191	-	-
Платежи - всего	4220	(32 882)	(74 622)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(30 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 709)	(245)
прочие платежи - всего	4229	(29 173)	(43 577)
в том числе: платежи в связи с созданием поисковых активов	42291	(29 173)	(43 577)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(32 882)	(35 650)

Наименование показателя	Код	3а <small>Январь - Декабрь</small> 20 15 г. ¹	3а <small>Январь - Декабрь</small> 20 14 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	51 040	22 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	51 040	22 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(19 100)	(12 300)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(19 100)	(12 300)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	31 940	9 800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(545)	386
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	760	374
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	215	760
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Разумов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Ловушкина Елена
Андреевна
(расшифровка подписи)

" 12 "

января 20 15

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «УДК «ГОРНОЕ»
ЗА 2015 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Уранодобывающая компания «Горное», ЗАО «УДК «Горное» (далее - Общество), зарегистрировано 29 ноября 2007 года в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по городу Чите за № 1077536013785. Свидетельство серия 75 № 001819217.

Место нахождения Общества – Российская Федерация, 672018, г.Чита, Дворцовский тракт, д. 50.

Адрес представительства Общества в городе Москве - 109004, Москва, Б.Дровяной переулок, д.14, стр.3

ИНН 7536087140, ОКПО 81802655

Обычными видами деятельности для Общества являются:

- 1) Добыча урановой и ториевой руд (основной);
- 2) Добыча и обогащение (сортировка) урановых руд (дополнительный);
- 3) Добыча урановых руд подземным способом, включая способы подземного и кучного выщелачивания (дополнительный);
- 4) Добыча урановых руд открытым способом, включая способ кучного выщелачивания (дополнительный);
- 5) Добыча руд и песков драгоценных металлов (дополнительный);
- 6) Производство цветных металлов (дополнительный);
- 7) Разведочное бурение (дополнительный);
- 8) Производство общестроительных работ по возведению здания (дополнительный);
- 9) Производство общестроительных работ по строительству сооружений для горнодобывающей промышленности (дополнительный);
- 10) Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр (дополнительный).

С момента учреждения и по настоящее время Общество занимается созданием нематериальных и материальных поисковых активов, являющихся важным фактором получения в дальнейшем выручки от основного вида деятельности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 9 (Девять) человек. По состоянию на 31.12.2014 года – 8 (Восемь) человек.

В состав Совета директоров АО «УДК «Горное» по состоянию на 31 декабря 2015 года входят:

ФИО	Основание
Королев Илья Ильич	Решение единственного акционера АО «УДК «Горное» № 42 от 22.06.2015
Матус Владислав Исаакович	
Солодов Игорь Николаевич	
Сёмина Юлия Ивановна	
Ярошевич Илья Александрович	

Акционером является Акционерное общество «Атомредметзолото», которое владеет 100 % обыкновенных акций Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор – Разумов В.И. Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия, которая, в частности, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества. Решением единственного акционера № 42 от 22.06.2015 утвержден состав ревизионной комиссии: Сапранов Р.П., Матвеева Т.Ю., Чернышев П.В..

Размер уставного капитала составляет 357 523 тыс.руб. и состоит из 18 621 обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 19 200 рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Добавочный капитал составляет 137 371 тыс.руб. и представляет собой эмиссионный доход в виде разницы между стоимостью размещения выпущенных акций и их номинальной стоимостью.

В течение 2015 года увеличения капитала не производилось.

Акции Общества в собственности Общества и его дочернего общества отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «УДК «Горное» руководствовалось «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «УДК «Горное» за 2015 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением

налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта новых основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией, исходя из сроков полезного использования согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, входящих в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью до 40 000 рублей за единицу, стоимость которых отражалась в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия объектов основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Арендованные основные средства Общество отражает на забалансовом счете.

2.3. Поисковые активы

В фактические затраты по приобретению (созданию) поисковых активов включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику ТМЦ, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам; уплачиваемые за экспертные, информационные и консультационные услуги;
- затраты, понесенные организацией до момента получения (переоформления) лицензии, дающей право на выполнение работ по разведке и добыче месторождений полезных ископаемых, непосредственно связанные с ее получением (гарантирующие ее переоформление);
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив, найден поставщик (продавец) или исполнитель работ (услуг) для создания поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его приобретения (создания) и дальнейшего использования в запланированных целях;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- амортизацию иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, занятым в процессе создания поискового актива, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они связаны с созданием или организацией (координированием, планированием и контролем) мероприятий по созданию поискового актива и относятся к отдельному участку недр, на котором организация выполняет такие работы;
- расходы, связанные с обеспечением деятельности Организации (расходы на оплату труда административного персонала, аренду помещения, эксплуатационные расходы, почтовые, нотариальные и пр. расходы), осуществляемые Организацией на этапах оценки и разведки месторождений полезных ископаемых (при отсутствии у Организации какой-

либо регулярной коммерческой деятельности, приносящей доходы, т.е. при отсутствии операций, подлежащих отражению на счете 90 «Продажи») до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи или признания добычи полезных ископаемых бесперспективной на конкретном месторождении (т.е. до момента прекращения формирования поисковых активов), в полном объеме включаются в стоимость поисковых активов.

При этом сумма понесенных в отчетном периоде (месяце) расходов, связанных с обеспечением деятельности Организации, первоначально учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно включается в стоимость объектов поисковых активов путем отнесения в дебет счета 08 групп капитальных вложений «Создание материальных поисковых активов» и «Создание нематериальных поисковых активов». Сумма расходов распределяется пропорционально балансовой стоимости объектов, числящихся в учете на начало месяца при наличии признаков документально подтвержденных мероприятий по созданию одновременно нескольких поисковых активов, и пропорционально доле фактических затрат, увеличивающих стоимость поискового актива в текущем периоде при отсутствии признаков деятельности по созданию нескольких активов;

- обеспечение сопровождения деятельности Общества по оценке запасов полезных ископаемых, разработке ТЭО временных разведочных кондиций, ТЭО постоянных разведочных кондиций и других материалов по экономическому обоснованию разведки и эксплуатации месторождений Общества в части анализа эффективности инвестиционных вложений, планирования, исполнения и контроля реализации финансово-экономической деятельности Общества, проведения правового анализа, подготовки юридических заключений, а также обеспечения проведения необходимых корпоративно-правовых мероприятий, контроля и реализации положений законодательства по обеспечению радиационной безопасности, промышленной безопасности и охране окружающей среды, организации движения внутренней управленческо-распорядительной документации, а также управления человеческими ресурсами Общества.
- затраты Общества, связанные с обеспечением условий труда работников, занятых в процессе создания поискового актива, с созданием или организацией (координированием, планированием и контролем) мероприятий по созданию поискового актива, занятых обеспечением сопровождения деятельности Общества по оценке запасов полезных ископаемых, разработке ТЭО временных разведочных кондиций, ТЭО постоянных разведочных кондиций и других материалов по экономическому обоснованию разведки и эксплуатации месторождений Общества в части анализа эффективности инвестиционных вложений, планирования, исполнения и контроля реализации финансово-экономической деятельности Общества, проведения правового анализа, подготовки юридических заключений, а также обеспечения проведения необходимых корпоративно-правовых мероприятий, контроля и реализации положений законодательства по обеспечению радиационной безопасности, промышленной безопасности и охране окружающей среды, организации движения внутренней управленческо-распорядительной документации, а также управления человеческими ресурсами Общества.
- обязательства организации в отношении охраны окружающей среды, рекультивации (в том числе, частичной) земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами.

Классификация поисковых активов:

Основные принципы учета	Материальные поисковые активы (МПА)		Нематериальные поисковые активы (НМПА)
Виды объектов поисковых активов	Поисковые и поисково-оценочные скважины и горные выработки	Прочие объекты ОС: оборудование, буровые установки, транспорт, здания и сооружения и т.д.	Лицензии на разведку, совмещенные лицензии, Расходы, относящиеся к запасам природных ресурсов, идентифицируемым по месторождениям и участкам

Проверка на обесценение проводится по каждому поисковому активу ежеквартально.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых (защита ТЭО постоянных кондиций) на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости с определением СПИ их уже в новом качестве.

В бухгалтерской отчетности в стоимости поисковых активов отражаются долгосрочные и краткосрочные авансы, выданные по договорам на выполнение работ, связанных с созданием поисковых активов.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

Единица учета поисковых активов

Единицей бухгалтерского учета нематериальных поисковых активов является актив, включающий совокупность прав, возникающих на результаты работ по поиску, разведке и оценке запасов полезных ископаемых на данном лицензионном участке, геологическую информацию о недрах; а также актив, включающий совокупность прав, возникающих из одной лицензии на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых.

Единицей бухгалтерского учета материальных поисковых активов являются отдельные объекты строительства и отдельные приобретаемые объекты основных средств.

Амортизация поисковых активов

Материальные поисковые активы (кроме скважин и горных выработок) амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в учете. Амортизация данных объектов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов.

Скважины и горные выработки не подлежат амортизации до подтверждения экономической целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых, идентифицируемый актив «запасы природных ресурсов») не подлежат амортизации до подтверждения экономической целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Момент начала амортизации – окончание формирования стоимости актива, наличие документального подтверждения принятия решения о переводе актива в категорию созданных с определением СПИ.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Организацией исходя из последней оценки.

При выбытии однотипных финансовых вложений с отсутствием признаков индивидуализации их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью) и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

С целью выявления наличия признаков обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, Организацией создается Комиссия. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Организации.

Примерами ситуаций, в которых может произойти обесценение финансовых вложений, являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;

- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
- и другое.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится Организацией ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного периода, при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений.

2.6. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Организация ведет учет кредитов и займов по следующим группам:

- займы;
- займы, привлеченные путем выпуска и продажи облигаций;
- займы, привлеченные путем выдачи векселей;
- банковские кредиты.

Независимо от статуса заимодавцев (банки или небанковские заимодавцы) кредиты и займы группируются в бухгалтерском учете Организации по критерию срочности.

Проценты по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на счете 66 или счете 67 в соответствии с установленным договором займа (кредитным договором) сроком погашения обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты по займу распределяются пропорционально фактическим затратам на приобретение (создание) объектов инвестиций в период действия договора. Если заемные денежные средства, частично использованы на расходы по сопровождению деятельности в составе поисковых активов, списание процентов по займу, в части указанных расходов Организация намерена осуществлять обособленно от расходов на создание поисковых активов, но одновременно с их распределением и списанием в будущих периодах, относя суммы списываемых процентов на прочие внереализационные расходы.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.7. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы способные оказать влияние в последующих отчетных периодах на величину налога на прибыль, а также постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, оказывающие влияние на величину текущего налога на прибыль в отчетном периоде.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, в отчете о финансовых результатах отражаются изменения отложенных налоговых активов и обязательств.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение, расходы, возникающие в связи с разведкой и оценкой минеральных ресурсов), в случаях когда отсутствует возможность признания их активами либо расходами текущего периода, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся

2.9. Оценочные обязательства

В Организации создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

- оценочные обязательства по оплате отпусков работников;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год;

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Оценочные обязательства» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Аналитический учет по счету 96 ведется по каждому виду оценочных обязательств: по оплате отпусков и страховым взносам по отпускам, по оплате вознаграждений и страховым взносам по вознаграждениям.

Согласно Учетной политике Организации «Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год формируется в пределах, не превышающих размеров планируемых вознаграждений по итогам работы за год, утвержденных бюджетом Организации».

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – инвестиционные краткосрочные ценные бумаги, имеющие высокую кредитоспособность и высокую ликвидность.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), депозитные сертификаты банка, банковские акцепты, корпоративные коммерческие бумаги и другие инструменты денежного рынка.

Денежные эквиваленты приравниваются к денежным средствам. В балансе они отражаются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 ГОД

3.1. Основные средства

К основным средствам, находящимся в аренде, относятся:

- помещение для размещения офиса Организации, общей площадью 84,2 кв.м., расположенное по адресу: г. Москва, Б.Дровяной переулок, д.14, стр.3. Срок аренды по

соглашению сторон установлен продолжительностью 11 месяцев. Стоимостная оценка помещения составляет 2 477 тыс.руб.

Наличие и движение основных средств представлено в Приложении к пояснениям Таблице № 1, и 1.2

3.2. Вложения во внеоборотные активы

3.2.1. Объекты поисковых активов

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся затраты на создание проекта опытно-промышленного участка, затраты на бурение и обустройство скважин; затраты на проведение горно-разведочных выработок.

Затраты на получение лицензии на пользование недрами и затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся к приобретению (созданию) объектов, не имеющие материально-вещественной формы, отнесены к нематериальным поисковым активам, их состав представлен в Таблице № 2

Таблица № 2.

НАИМЕНОВАНИЕ ОБЪЕКТОВ	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Нематериальные поисковые активы, всего	204 948	205 510	205 510
<i>в том числе:</i>			
Право на разведку и добычу м/р Березовое,	14 663	14 944	14 944
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	11 255	11 408	11 408
Расходы на обеспечение деятельности	3 408	3 536	3 536
Право на разведку и добычу м/р Горное,	14 667	14 948	14 948
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	11 255	11 408	11 408
Расходы на обеспечение деятельности	3 412	3 540	3 540
ТЭО временных кондиций м/р Березовое,	67 251	67 251	67 251
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	51 130	51 130	51 130
Расходы на обеспечение деятельности	16 121	16 121	16 121
ТЭО временных кондиций м/р Горное,	74 380	74 380	74 380
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	56 080	56 080	56 080
Расходы на обеспечение деятельности	18 300	18 300	18 300
ТЭО постоянных кондиций м/р Березовое,	33 987	33 987	33 987
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	16 854	16 854	16 854
Расходы на обеспечение деятельности	17 133	17 133	17 133
Материальные поисковые активы, всего	219 948	247 483	278 369
<i>в том числе:</i>			
Проект ОПР м/р Березовое,	215 942	243 436	274 281
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	139 030	139 030	143 960
Расходы на обеспечение деятельности	76 912	104 406	130 321
Проект ОПР м/р Горное,	4 006	4 047	4 088
<i>в том числе</i>			
Затраты на создание	2 993	2 993	3 034
Расходы на обеспечение деятельности	1 013	1 054	1 054

По состоянию на 31.12.2015 общество имеет следующие ключевые нематериальные поисковые активы:

Реквизиты лицензии	Целевое назначение и вид работ	Наименование нематериального поискового актива	Первоначальная стоимость нематериального поискового актива	Срок действия лицензии
ЧИТ 02629 ТЭ выдана 28.12.2015 Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра)	разведка и добыча урана на <u>Горном</u> месторождении в Забайкальском крае на территории Красночикойского района	Право на разведку и добычу м/р Горное	14 667 тыс.руб.	до 20.10.2027
ЧИТ 02630 ТЭ выдана 28.12.2015 Департамент по недропользованию по Центрально-Сибирскому округу (Центрсибнедра)	геологическое изучение, разведка и добыча урана на <u>Березовом</u> месторождении в Забайкальском крае	на территории Красночикойского района Забайкальского края	14 663 тыс.руб.	до 10.04.2027

В 2015, 2014 и 2013 годах осуществлялось только формирование стоимости поисковых активов. Выбытия и прекращения признания стоимости поисковых активов не производилось.

3.2.2. Состав затрат, учтенных в стоимости поисковых активов.

При формировании стоимости в бухгалтерском учете поисковых активов сумма понесенных расходов, связанных с обеспечением деятельности Организации, первоначально учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включается в стоимость объектов поисковых активов путем отнесения в дебет счета 08 групп капитальных вложений «Создание нематериальных поисковых активов».

Сумма расходов распределяется пропорционально доле фактических затрат, увеличивающих стоимость поискового актива в текущем периоде. В отчетном периоде фактические затраты формировали стоимость материального поискового актива – проект ОИР на м/р Березовое.

В стоимости поисковых активов в бухгалтерском балансе не отражаются долгосрочные и краткосрочные авансы, выданные по договорам на выполнение работ, связанных с созданием поисковых активов. Авансы на создание поисковых активов отнесены к прочим внеоборотным активам.

3.2.3. Иная информация о поисковых активах

В 2015, 2014 и 2013 годах амортизация по нематериальным и материальным поисковым активам не начислялась.

Признаки обесценения поисковых активов в 2015 году отсутствовали.

В настоящее время ведётся разработка проекта «Опытно-промышленного предприятия кучного выщелачивания на базе месторождения Берёзовое». Сдача проекта для получения заключения от Государственной экологической экспертизы планируется во втором квартале 2016 года, сдача проектной документации для получения заключения Главной государственной экспертизы – в конце третьего квартала 2016 г.

Право пользования недрами в соответствии с действующей лицензией на недропользование было приостановлено из-за снижения стоимости урана на мировом рынке. Направлен запрос в Роснедра о приостановке лицензии для принятия решения о дальнейшей судьбе проекта и экономической целесообразности его реализации в сложившихся условиях.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрчные финансовые вложения

Доля ЗАО «УДК «Горное» в уставном капитале ООО «АРМЗ Сервис» на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013:

- Номинальная стоимость равна балансовой стоимости и составляет 32 530 000 (Тридцать два миллиона пятьсот тридцать тысяч рублей), текущая рыночная стоимость не определяется;
- Размер доли 18,483 % от уставного капитала ООО «АРМЗ Сервис»

Краткосрочные финансовые вложения

В 2013 - 2015 году размер краткосрочных финансовых вложений в виде предоставленных займов составил:

Таблица № 3

Заемщик	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Предоставлено (тыс.руб)	Погашено за период (тыс.руб)	Остаток на конец года (тыс.руб.)
2013 год				
ОАО «Атомредметзолото»	55 300	22 500	(70 300)	7 500
Итого	55 300	22 500	(70 300)	7 500
2014 год				
ОАО «Атомредметзолото»	7 500	30 800	38 300	
Итого	7 500	30 800	38 300	
2015 год				
ОАО «Атомредметзолото»	0	0	0	
Итого	0	0	0	

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена проверка на обесценение финансовых вложений по итогам 2015 года.

В 2015 г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался по причине отсутствия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, обремененные залогом на отчетную дату отсутствуют.

Депозиты в отчетный период не размещались.

3.4. Займы полученные

В 2014-2015 годах размер предоставленных Обществу займов составил:

Таблица № 3.1

Заемщик	Остаток на начало года (тыс.руб.)	Погашено за период (тыс.руб)	Предоставлено (тыс.руб)	Остаток на конец года (тыс.руб.)
2014 год				
ОАО «Атомредметзолото»	-	(12300)	22100	9800
Итого		(12300)	22100	9800
2015 год				
ОАО «Атомредметзолото»	9800	(19100)	51040	41740

Итого	9800	(19100)	51040	41740
-------	------	---------	-------	-------

Займ краткосрочный инвестиционный АО «Атомредметзолото» со сроком погашения 29.07.2016

Процентный расход по полученному краткосрочному займу составил 3709 тыс.руб., на 31.12.2015 полностью оплачен.

Налогооблагаемые временные разницы составили 3709 тыс.руб. по причине разного признания процентов по займу к уплате в бухгалтерском и налоговом учетах. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) принято в размере 742 тыс.руб.

3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов Общества и увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице № 4

Таблица № 4

Показатель	на 31 декабря 20 15 (тыс.руб.)	на 31 декабря 20 14 (тыс.руб.)	на 31 декабря 20 13 (тыс.руб.)
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	215	760	374
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	215	760	374
в том числе:			
Денежные средства	215	760	374
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

По показателю «Прочие платежи» в составе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены денежные средства, использованные для создания поисковых активов.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Открытых, но неиспользованных кредитных линий нет. Недополученных сумм займов и кредитов нет.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям Таблице № 5.

Дебиторами Общества являются:

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
ДЕБИТОРЫ	На 31.12.2013 (тыс.руб.)	На 31.12.2014 (тыс.руб.)	На 31.12.2015 (тыс.руб.)
ОАО «Атомредметзолото» (долгосрочные)	82		
ОАО «Атомредметзолото» (краткосрочные)	82	82	0
ООО «Проминтег»	295		
ОАО «ВНИПИПТ»		14 000	14 000
ЗАО «Гринатом»			

ООО «I ТИС»	22	17	
ООО «Мастер-М»			
ООО «Нексия Пачоли»			
ЗАО «Городской центр бронирования и туризма»	1		
ЗАО «Джи Ти Эн Ти»	6	9	5
ООО «ПРИМЭКСПО»	5		
ПАО «МТС»	20	10	12
ООО «Альянс»	16		
ООО «Интер-Почта-2003»	65	65	
ОАО «Иргиредмет»		7	9
ЗАО «Сибинтертелеком»	5	2	3
ООО «Кварта»	6	8	
ЗАО «Интерфакс»		1	1
ООО «АТЛАНТ-БИЗНЕС-РЕШЕНИЯ»		12	20
ООО «Желдорэкспедиция-М»		7	
ООО «НОВЫЕ СИСТЕМЫ»		5	
ИП Панкрашкин Александр Васильевич		344	296
ООО «Чита Моторс»		23	
Прочие дебиторы, в том числе	20 561	504	329
МИФНС России № 2 по г. Чите	20 047	211	253
ФСС г. Читы			3
АО СОГАЗ			49
Государственная лесная служба Забайкальского края			7
Итого	21 166	15 097	

Часть дебиторской задолженности (авансы выданные) в бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 и 31.12.2015 года отражена:

- в показателе «Прочие внеоборотные активы» учтен аванс на создание материальных поисковых активов в размере 14 000 тыс.руб.;

Справочная информация:

Предмет договора с ОАО «ВНИПИПТ» от 13.11.2012г.: выбор площадок и проведение инженерно-геологических изысканий под строительство зданий и сооружений промышленного и бытового назначения, разработка проектной и рабочей документации: «Опытно-промышленное предприятие кучного выщелачивания на месторождении «Берёзовое» (Забайкальский край, Улётовский район)»

Аванс в размере 14 000 тыс.руб. оплачен по этапу, окончательный расчёт по которому будет произведён после получения положительного заключения Главгосэкспертизы.

Аванс по следующему, завершающему этапу договора, не предусмотрен. К работам в рамках завершающего этапа можно приступать только после завершения предыдущего этапа, после получения положительного заключения Главгосэкспертизы.

Срок сдачи проектной документации перенесён Дополнительным соглашением 4 от 01.08.2014 с февраля 2015 на март 2015, а затем Дополнительным соглашением 5 от 05.03.2015 с марта 2015 на май 2015. Дальнейших переносов сроков не планируется.

В условиях отсутствия выручки от основного вида деятельности Общество продолжает реализовывать свое право возмещения НДС в течение трех лет после возникновения права на вычет. В отчетном периоде на расчетный счет Общества поступило 194 тыс.руб. НДС, возмещенного из бюджета.

Причиной увеличения дебиторской задолженности по показателю «Прочие дебиторы» стало отражение в бухгалтерской отчетности НДС, предъявленного к возмещению из бюджета. В Таблице № 5 обороты по НДС отражены обособленно.

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока давности не производилось.

3.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям Таблице № 6.

Кредиторами Общества по состоянию на 31.12.2015 являются::

Контрагент	На 31.12.2013 (тыс.руб.).	На 31.12.2014 (тыс.руб.)	На 31.12.2015 (тыс.руб.)
АО «Атомредметзолото»			2
АО «Атомэнергопром» (сч 60)	334	152	71
АО «Атомэнергопром» (сч 76)			6
ПАО «ВымпелКом»	3	9	5
ООО «Проминтег»	9		
ООО «АРМЗ Сервис»		2	
ЗАО «Гринатом»		32	25
ЗАО «Интегрити Сервис»		8	
ООО «Лучшие Воды»		1	
ЗАО «ОГХК»		2	
ФГУП «СКЦ Росатома»		1	1
ООО «Секрет Уборки»			6
ИТОГО	346	207	116

В числе прочих кредиторов:

Контрагент	На 31.12.2013 (тыс.руб.).	На 31.12.2014 (тыс.руб.).	На 31.12.2015 (тыс.руб.).
МИФНС № 8 по Забайкальскому краю (плата за пользование недрами)	240	213	239
ИТОГО	240	213	239

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 отсутствует.

3.8. Налоги и сборы

Таблица № 7

Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 г.		за 2013 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	2436	2438	2596	2502	2978	2962
в том числе:						
Федеральный бюджет - всего	2354	2354	2439	2394	2578	2578
НДС			3			
НДС (возмещение за 2012) справочно						Возмещено из бюджета 15448
НДС (возмещение за 2013) справочно				Возмещено из бюджета 20 047	заявлен вычет 20 047	
НДС (возмещение за 2014) справочно	заявлен вычет 152	Возмещено из бюджета 194	заявлен вычет 6244	Возмещено из бюджета 6 032		
Налог на прибыль			91	49	34	34
НДФЛ	2352	2352	2329	2329	2515	2515
прочие	2	2	16	16	29	29
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	82	84	157	108	400	384
Налог на прибыль			53	12	302	304
Налог на имущество	79	82	101	91	93	73
Транспортный налог	3	2	3	5	5	7
Прочие						

3.9. Оценочные обязательства

К краткосрочным оценочным обязательствам, отраженным в Приложении к пояснениям Таблице № 8, относятся:

1. Оценочные обязательства по оплате отпусков работников;
2. Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств составляет менее 12 месяцев. Долгосрочных оценочных обязательств нет.

3.10. Отложенные налоги

Согласно Технико-Экономических Предложений, разработанных Федеральным Государственным Унитарным предприятием «Всероссийский проектно-изыскательский и научно-исследовательский

институт промышленной технологии» ВНИПИПромтехнологии по освоению месторождений Горное и Берёзовое планируемый срок отработки месторождения Горное – 17 лет, а месторождения Берёзовое – 16 лет. На момент окончания отчётного периода Общество не получает экономических выгод, т.к. не ведёт производственной деятельности. Предприятие осуществляет проектную деятельность по разработке проектной документации опытно-промышленного предприятия кучного выщелачивания на базе месторождений Берёзовое и Горное В период с 01.01.2015 по 31.12.2015 Обществом был получен убыток по результатам финансово-хозяйственной деятельности в сумме 1218 тыс.руб.

По данным налогового учета убыток с 01.01.2015 по 31.12.2015 составил 3651 тыс.руб.

Источники формирования результатов в бухгалтерском учете представлены в Таблице № 9

Прочие доходы и расходы	Прочие расходы	Прочие доходы
Проценты, полученные по банковскому счету		39
Прочие доходы		1
Прочее безвозмездно полученное имущество		21
Расходы на благотворительные цели (социально-экономическое развитие)	500	
Материальная помощь и социальные расходы (работникам)	80	
Выплаты по соглашению сторон при увольнении сотрудников	358	
Налоги и сборы за счет прочих расходов	1	
Расчетно-кассовое обслуживание и инкассация	2	
Прочие хоз.расходы, не принимаемые при налогообложении.	338	
Итого	1279	61

В составе постоянных разниц (ПР), формирующих постоянное налоговое обязательство (ПНО), согласно Таблице № 10, учитываются:

Таблица № 10

НАИМЕНОВАНИЕ	СУММА (тыс. руб.)
Материальная помощь, выплаты социального характера	80
Расходы на благотворительные цели (социально-экономическое развитие)	500
Выплаты по соглашению сторон при увольнении сотрудников	358
Прочие хоз.расходы, не принимаемые при налогообложении.	338
ВСЕГО постоянные разницы (ПР)	1276
Итого постоянное налоговое обязательство (ПНО)	255

Согласно п.3.4. Пояснений: «Налогооблагаемые временные разницы составили 3709 тыс.руб. по причине разного признания процентов по займу к уплате в бухгалтерском и налоговом учетах. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) принято в размере 742 тыс.руб.».

В отчетном периоде отсутствовало влияние отложенных налоговых активов на величину текущего налога на прибыль

Изменения отложенных налоговых активов, повлиявших в предыдущих периодах на величину налога на прибыль, способных оказать влияние на величину налога на прибыль в будущих периодах представлено в Таблице № 11:

Таблица № 11

Периоды формирования отложенного налогового актива (ОНА)	Увеличение ОНА за период	Уменьшение (погашение) ОНА за период
2008	26	
2009	241	
2010	165	
2011		
2012		266
2013		166
2015	730	
ИТОГО	1162	432

3.11. Прибыль на акцию

Уставный капитал ЗАО «УДК «Горное» составляет 357 523 200 (Триста пятьдесят семь миллионов пятьсот двадцать три тысячи двести) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 19 200 (Девятнадцать тысяч двести) рублей каждая в количестве 18 621 (Восемнадцать тысяч шестьсот двадцать одна) штука.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	18 621	19 200
Привилегированные акции	-	-
Итого	18 621	19 200

Наименование	Отчетный период
Прибыль (убыток), тыс. руб	(1279)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	18 621
Прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(0,069)

3.12. Информация о связанных сторонах

Головная организация

Акционерное общество «Атомредметзолото», владеет 100 % обыкновенных акций Общества. Общество принадлежит к компаниям, входящим в группу ГК «РОСАТОМ»
Состав связанных лиц по состоянию на 31.12.2015 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале, %
1	2	3	4	5	6
1.	Матус Владислав Исаакович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2015	-
2.	Сёмина Юлия Ивановна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.12.2013	-
3.	Королев Илья Ильич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	01.08.2014	-
4.	Ярошевич Илья Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.12.2013	-
5.	Солодов Игорь Николаевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	14.12.2011	-
6.	Разумов Владимир Иванович	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.04.2009	-
7.	Акционерное общество «Атомредметзолото»	109004, г. Москва, Большой Дворяной пер, д.22.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	01.11.2007	100%
8.	АО «ЭГМК-Проект»	678955, Республика Саха (Якутия), Алданский район, г. Томмот, ул. Укуланская, д.7.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.05.2009	-
9.	Акционерное общество «Эльконский горно-металлургический комбинат»	678955, Республика Саха (Якутия), Алданский район, г. Томмот, ул. Укуланская, д.7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.11.2007	-

10.	Акционерное общество «Лунное»	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, 26 Пикет, № 12	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.11.2007	-
11.	Акционерное общество «Первая горнорудная компания»	109004, г. Москва, ул. Николоямская, д. 40/22, стр. 4	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2012	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные урановые предприятия»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д. 49, стр. 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.12.2009	-
13.	Акционерное общество «РУСБУРМАШ»	109004, г. Москва, Большой Дровяной пер., д. 22	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.05.2008	-
14.	Акционерное общество «Далур»	641750, Российская Федерация, Курганская область, Далматовский район, село Уксянское, ул. Ленина дом 42	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.07.2008	-
15.	Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»	Забайкальский край, город Краснокаменск	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.07.2008	-
16.	Акционерное общество «Хиагда»	Республика Бурятия, Баунтовский район, п. Багдарин.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.07.2008	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «АРМЗ Сервис»	Российская Федерация, 109004, г. Москва, Большой Дровяной переулок, дом 12, строение 3	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.05.2008	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Геостар»	607843, Нижегородская область, Гагаринский район, с. Итманово, ул. Грошовка, д. 4.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.08.2008	-

19.	Общество с ограниченной ответственностью АО «Итманово»	607843, Нижегородская область, Гагаринский район, с. Итманово, ул. Грошовка, д. 4.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	22.08.2008	-
20.	Акционерное общество «Ведущий проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт промышленной технологии»	Российская Федерация, г. Москва, Каширское шоссе, д. 33.-	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	09.04.2010	-
21.	Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»	119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, 24	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.07.2009	-

Информация о других связанных сторонах размещена по адресу http://www.aipmz.ru/shareholders_and_investors/information_disclosure/?blockid=8

Общество контролируется Государственной Корпорацией «Росатом», бенефициары – физические лица отсутствуют.

Существенные операции со связанными сторонами

Связанные стороны	На 01.01.2015г.		Обороты за 2015 год		На 31.12.2015г.	
	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества	Дебет	Кредит	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества
Атомредметзолото АО	82	9800	19199	51223		41742
приобретение услуг	82		99	183		2
получение/возврат займа		9800	19100	51040		41740
Атомэнергопром АО		152	291	216		77
приобретение услуг		152	272	191		71
агентский договор			19	25		6
ВНИПИИТ АО	14000				14000	
приобретение услуг	14000				14000	

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила (в тыс. руб.):

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА	СУММА	СРОК ЗАВЕРШЕНИЯ РАСЧЕТОВ
АО «ВНИПИИТ» (авансы выданные)	14 000	30.04.2015
Итого	14 000	

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА	СУММА	СРОК ЗАВЕРШЕНИЯ РАСЧЕТОВ
АО «Атомэнергопром»	6	31.01.2016
АО «Атомэнергопром»	71	31.12.2016
АО «Атомредметзолото»	2	31.01.2016
ЗАО «Гринатом»	25	31.01.2016
ФГУП «СКЦ Росатома»	1	31.01.2016
Итого	105	

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная.

Резервы не образовывались. Задолженность, по которой истек срок исковой давности, не списывалась.

Общество в течение 2015 года не выплачивало вознаграждений и не предоставляло займов членам Совета Директоров.

Выплаты Генеральному директору Общества в отчетном периоде составили 3 934,54 тыс. руб. (в полном объеме - краткосрочные вознаграждения).

3.13. О поручительствах и обязательствах

Обеспечений, выданных Обществом в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, нет.

На забалансовом счете отражена банковская гарантия в сумме 21 345 000 (Двадцать один миллион триста сорок пять тысяч) рублей РФ для обеспечения исполнения обязательств ОА «ВНИПИПромтехнология», вытекающих из договора на выполнение проектно-изыскательских работ: «Опытно-промышленное предприятие кучного выщелачивания на месторождении «Березовое», сроком по 29.06.2016 включительно.

БАНКОВСКАЯ ГАРАНТИЯ	на 31 декабря 20 15 (тыс.руб.)	на 31 декабря 20 14 (тыс.руб.)
ВНИПИПТ АО (БГ № 5203-14/БГ от 30.10.2014 до 29.06.2016 включительно)	21 345	21 345
ИТОГО	21 345	21 345

3.14. Непрерывность деятельности

Приостановление действия лицензий на право пользования недрами до 31 декабря 2017 года (п.3.2.3) не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества.

В настоящее время ведётся разработка проекта «Опытно-промышленного предприятия кучного выщелачивания на базе месторождения Берёзовое». Сдача проекта для получения заключения от Государственной экологической экспертизы планируется во втором квартале 2016 года, сдача проектной документации для получения заключения Главной государственной экспертизы – в конце третьего квартала 2016 г.

Решения о дальнейшем финансировании проекта будет приниматься на Инвестиционном комитете АО «Атомредметзолото» в декабре 2016 года по результатам прохождения Главной государственной экспертизы.

При положительном решении будут выделены денежные средства на завершение проектной документации (разработка рабочей документации проекта предприятия) и реализацию проекта.

Среднесрочный план Общества на 31 декабря 2015 г. подтверждает непрерывность деятельности в обозримом будущем.

3.15. События после отчетной даты

Обществу не известны существенные события хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период после отчетной даты

3.16. О рисках хозяйственной деятельности

Снижение мировых цен на уран может привести к возникновению признаков обесценения поисковых активов.

Руководитель
Главный бухгалтер

12 января 2016 года



Разумов Владимир Иванович
Ловушкина Елена Андреевна

[illegible]

Таблица:

1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	2477	2507	1660
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица:

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	82						(82).	0
в том числе:									
покупатели и заказчики									
авансы выданные поставщикам ОС									
авансы выданные поставщикам ИМА									
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству									
авансы выданные по НИОКР									
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1235	82						(82).	0
прочие дебиторы									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	21084		1023		(21084).		82	1097
в том числе:									
покупатели и заказчики									0
авансы выданные	1237	523		511		(523).		82	593
прочие дебиторы	1238	20561		504		(20561).			504
в том числе возмещение НДС	1238	15446		211		(15446).			211
Итого	1230	21166		1023		(21084).			1097

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	0							0
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками									
авансы выданные поставщикам ОС									
авансы выданные поставщикам ИМА									
авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству									
авансы выданные по НИОКР									
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1233	0							0
прочие дебиторы									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	1097		675		(1097).			675
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками									0
авансы выданные	1237	593		346		(593).			346
прочие дебиторы	1238	504		329		(504).			329
в том числе возмещение НДС	1238	211		152		(211).			152
Итого	1230	1097		675		(1097).			675

Таблица:

6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица № 6

(предшествующий год)

(текущий год)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего		0	0		0			0
в том числе:								
поставщики и подрядчики								
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
прочие кредиторы		0			0			0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	440	373		(440).			373
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	207	116		(207).			116
авансы полученные	1522							0
задолженность перед персоналом организации	1523	0	1		0			1
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524							0
задолженность по налогам и сборам	1525	20	17		(20).			17
прочие кредиторы	1526	213	239		(213).			239
Итого		440	373		(440).			373

8. Краткосрочные оценочные обязательства

Таблица:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	4890	5198		(4987).	(548).	4553
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	3584	3473		(3036).	(548).	3473
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1306	1725		(1951).		1080

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	4553	4283		(4810).		3225
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	3473	2383		(2672).	(801).	2383
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1080	1900		(2138).		842

(предшествующий год)

(текущий год)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Уранодобывающая компания «Горное»
за 2015 год

Акционерам
Акционерного общества «Уранодобывающая компания «Горное»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Уранодобывающая компания «Горное»
Сокращенное наименование	АО «УДК «Горное»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 75 № 001819217 от 29 ноября 2007 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077536013785.
Место нахождения	672018, Забайкальский край, г. Чита, ул. Дворцовский тракт, дом 50
Почтовый адрес	672018, Забайкальский край, г. Чита, ул. Дворцовский тракт, дом 50

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексия Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Почтовый адрес	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УДК «Горное», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2015 года;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2015 года;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА

ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских

процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «УДК «Горное» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пп. 3.2.3 и 3.14 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, о приостановке лицензии на право пользования недрами из-за снижения стоимости урана на мировом рынке и о дальнейших планах по реализации проекта.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее данные обстоятельства свидетельствует о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

Заместитель генерального директора по аудиту
ООО «Нексия Пачоли»
(квалификационный аттестат аудитора № 02-000361, бессрочный
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций НП «ИПАР» за основным регистрационным номером 29502000246)

Данилова О.В.

