



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Первая горнорудная компания»
за 2015 год**

Акционерам Акционерного Общества «Первая горнорудная компания»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Первая горнорудная компания»
Сокращенное наименование	АО «Первая горнорудная компания»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 072.631 от 10 июня 1998 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 005720275 от 22 июля 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700044272.
Место нахождения	109004, г. Москва, ул. Николоямская, дом 40/22, стр. 4
Почтовый адрес	109004, г. Москва, ул. Николоямская, дом 40/22, стр. 4

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 «Первая горнорудная компания», 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 январь - декабрь 2015 года;
- 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.

ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Первая горнорудная компания» за 2015 год

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 «Первая горнорудная компания» 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.

Директор департамента аудита
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.

«29» февраля 2016 года

М.П.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Акционерное общество "Первая горнорудная компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности поиск и разведка полезных ископаемых
Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская
собственность с долей
федеральной собственности

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
49327764		
7703197508		
74.20.2		
12267	41	
384		

47 /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

109004, Москва г, Николаямская ул, дом № 40/22, строение 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п3.1	Нематериальные поисковые активы	1130	584 452	467 888	117 874
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п3.3	Основные средства	1150	80	103	176
	в том числе:				
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	80	103	176
	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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.16	Отложенные налоговые активы	1180	45 936	46 217	39 390
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	630 468	514 209	157 440
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п3.5	Запасы	1210	49	82	33
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	49	82	33
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	расходы будущих периодов	1215	-	-	-
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1216	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п3.8	Дебиторская задолженность	1230	15 041	68 940	43 317
	в том числе:				
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	196	-	-
	авансы выданные	1232	90	6 605	5 642
	прочие дебиторы	1233	173	752	244
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	расчеты с бюджетом по НДС	1235	14 582	61 583	37 431
п3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 100	-	-
п3.7	Денежные средства и денежные	1250	356	1 725	7 178
п3.4	Прочие оборотные активы	1260	341	179	208
	Итого по разделу II	1200	21 886	70 926	50 735
	БАЛАНС	1600	652 355	585 135	208 175

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	173	148	100
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	258 375	288 900
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	643 474	432 852	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	862	(112 653)	(82 535)
	Итого по разделу III	1300	644 509	578 722	206 465
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	645
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	645
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.11	Кредиторская задолженность	1520	112	24	28
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	112	24	3
	авансы полученные	1522	-	-	25
	задолженность перед персоналом организации	1523	-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	-	-	-
	прочие кредиторы	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.16	Оценочные обязательства	1540	7 734	6 389	1 038
	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	7 845	6 413	1 066
	БАЛАНС	1700	652 355	585 135	208 175

Руководитель

(подпись)

16 февраля 2016 г.

Лукин Александр Павлович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Катериночкина Марина

Игорьевна

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015г.**

за Январь - Декабрь 2015г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Первая горнорудная компания"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	49327764		
Вид экономической деятельности	поиск и разведка полезных ископаемых	по ОКВЭД	7703197508		
Организационно-правовая форма / форма собственности	смешанная российская	по ОКОПФ / ОКФС	74.20.2		
47	собственность с долей федеральной		12267	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	Выручка	2110	-	83
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	83
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	(30 409)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(30 326)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.20	Проценты к получению	2320	1 082	1 243
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.20	Прочие доходы	2340	62	-
	Прочие расходы	2350	-	(8 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 144	(37 587)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.17	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(53)	(45)
3.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31 810)	(3 989)
3.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	31 528	11 461
	Прочее	2460	-	(3)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	862	(30 118)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	862	(30 118)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	(28)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

16 февраля 2016 г.

Лукин Александр
Павлович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Катериночкина Марина
Игорьевна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015г.

Организация	Акционерное общество "Первая горнорудная компания"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	поиск и разведка полезных ископаемых
Организационно-правовая форма / форма собственности	смешанная российская
47	сособственность с долей / федеральной
Единица измерения:	в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710003
по ОКПО	31 12 2015
ИНН	49327764
по ОКВЭД	7703197508
по ОКФС / ОКФС	74.20.2
по ОКЕИ	12267 41
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	100		288 900	-	-	(82 535)	206 465
За 2014 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	48	-	258 375	432 852	-	-	691 275
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	48	-	X	432 852	X	X	432 900
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	X	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	-	-	X	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	258 375	X	X	X	258 375

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(288 900)	-	-	(30 118)	(319 018)
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X	X	(30 118)	(30 118)
переоценка имущества	3222	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X	(288 900)	X	X	X	(288 900)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	148		258 375	432 852	-	(112 653)	578 722
За 2015 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	24	-	177 578	323 276	-	862	501 740
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	112 653	X	X	862	113515
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	24	-	X	323 276	X	X	323 300
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	X	-	-	-	-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	-	-	X	-	-	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	64 925	X	X	X	64 925
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(323 300)	(112 653)	-	-	(435 953)
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	(112 653)	X	-	(112 653)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	-	-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X	(323 300)	X	X	X	(323 300)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	173	-	X	643 474	-	862	644 509

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3402	-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	644 509	578 722	206465

Руководитель Лукин Александр Павлович (подпись) Лукин Александр Павлович (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер Катериночкина Марина Игоревна (подпись) Катериночкина Марина Игоревна (расшифровка подписи)

16 февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015г.**

Организация **Акционерное общество "Первая горнорудная компания"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **поиск и разведка полезных ископаемых**
Организационно-правовая форма / форма собственности **смешанная российская
собственность с долей
/ федеральной**

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
49327764		
7703197508		
74.20.2		
12267	41	
384		

47

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	48 586	524
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	62
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по остаткам на счетах	4114	216	283
прочие поступления :	4118	48 370	179
в том числе НДС	4119	46 963	
Платежи - всего	4120		(58 554)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		(12 097)
в связи с оплатой труда работников с НДФЛ и налогами	4122		(19 704)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	
платежи АО "Атомредметзолото"	4124		(1 234)
налоги на ФОТ	4125		
оплата НДС	4126		(24 246)
прочие платежи(госэкспертиза , обеспечит.платеж по аренде)	4129		(1 273)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 586	(58 030)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	59 266	960
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) АО "Атомредметзолото"	4213	58 406	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	860	960
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(174 146)	(350 758)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов :	4221	(107 430)	(348 295)
в том числе в связи с оплатой труда работников с НДФЛ и налогами	4222	(30 289)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4223	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4224	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4225	(886)	(2 463)
предоставление займов АО "Атомредметзолото"	4226	(64 500)	-
прочие платежи	4229	(1 330)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(114 880)	(349 798)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	121 565	577 175
в том числе:			
получение кредитов и займов от АО "Атомредметзолото"	4311	56 640	174 800
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия (выкуп от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4313	64 925	402 375
	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(56 640)	(174 800)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов от АО "Атомредметзолото"	4323	(56 640)	(174 800)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	64 925	402 375
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 369)	(5 453)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 725	7 178
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	356	1 725
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

16 февраля 2016 г.

Лукин Александр Павлович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Катериночкина Марина

Игорьевна

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества «Первая горнорудная компания»
ЗА 2015 ГОД

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Первая горнорудная компания» (далее также – «Общество») являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Первая горнорудная компания» (далее также – АО «Первая горнорудная компания», «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 10 июня 1998 года за № 072.631 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по г. Москве 22 июля 2002 г. за № 1027700044272 (Свидетельство 77 № 005720275). Государственная регистрация новой редакции устава Общества с новым наименованием (акционерное общество «Первая горнорудная компания») и новым адресом места нахождения осуществлена 06 апреля 2015 года (государственный регистрационный номер записи в Едином государственном реестре юридических лиц: 7157746411552 от 06.04.2015).

Адрес места нахождения АО «Первая горнорудная компания» - 109004, г. Москва, ул. Николоямская, д. 40/22, стр.4.

Организационно-правовая форма Общества - акционерное общество, форма собственности - смешанная российская собственность с долей федеральной собственности.

Основными видами деятельности АО «Первая горнорудная компания» являются:

- определение объемов и направлений (по полезным ископаемым и регионам) добычи и проведение добычи подземным и открытым способом Обществом или подведомственными операторами твердых полезных ископаемых на территории Российской Федерации и за рубежом с учетом мировой и внутренней конъюнктуры минерального сырья;

- формирование минерально-сырьевой базы Общества, преимущественно путем приобретения лицензий на подготовленные к отработке месторождения твердых полезных ископаемых, а также на проведение поисков и разведки перспективных сырьевых объектов;

- геологоразведочные работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы, в том числе, работы, предназначенные для сбора информации о структуре недр и местонахождении залежей полезных ископаемых;

- добыча и обогащение руд цветных металлов;

- переработка извлеченных полезных ископаемых;

- утверждение в установленном порядке проектно-сметной документации на проведение геолого-поисковых, геологоразведочных и горнорудных работ.

В рамках выполнения условий лицензии АРХ 15730 ТЭ, полученной Обществом в мае 2014 года на основании Распоряжения Правительства Российской Федерации от 27.03.2014 № 464-р, разработан проект проведения разведочных работ на Павловском месторождении, получивший положительное заключение государственной экспертизы. Для выполнения разведочных работ согласно указанному проекту заключен договор генерального подряда с АО «Экспедиция № 2», основной объем полевых и камеральных геологоразведочных работ выполняет субподрядчик - ЗАО «РУСБУРМАШ». В 2014 году выполнен комплекс полевых геологоразведочных работ, камеральная обработка которых выполнялась в 2015 году.

В 2015 г. Общество выполнило лабораторно-аналитические и технологические исследования, составило базу данных геолого-геофизических материалов и геолого-математическую модель месторождения, разработало ТЭО постоянных разведочных кондиций, выполнило подсчет запасов основных и попутных полезных компонентов по категориям В, С₁ и С₂, составлен окончательный геологический отчет, который направлен в Государственную комиссию по запасам полезных ископаемых Федерального агентства по недропользованию РФ для прохождения государственной экспертизы.

Кроме этого, разработан отчет Prefeasibility Study (комплексное исследование нескольких вариантов горного проекта на техническую осуществимость и экономическую целесообразность (Кодекс JORC, изд. 2012 года), далее - PFS) по освоению Павловского месторождения серебросодержащих свинцово-цинковых руд.

В 2016 году планируется проведение инженерно-изыскательских, проектных и иных необходимых работ, после чего общество планирует осуществить строительство горно-обогатительного комбината. По завершении строительства и пуска горно-обогатительного комбината в эксплуатацию АО «Первая горнорудная компания» начнет заниматься непосредственно добычей и переработкой свинцово-цинковых руд с последующей продажей свинцового и цинкового концентратов.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 10 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
1	Лицензия для геологического изучения недр в бассейне р. Безымянной архипелага Новая Земля Архангельской области	№ АРХ 15259 БП	Федеральное агентство по недропользованию	28.11.2011	01.09.2018

№ п/ п	Вид деятельности	Номер лицензии	Кем выдана лицензия	Дата выдачи	Срок действия
2	Лицензия на пользование недрами с целью разведки и добычи свинцово-цинковых руд на Павловском месторождении в Архангельской области	АРХ 15730 ТЭ	Федеральное агентство по недропользованию	23.05.2014	01.05.2034
3.	Лицензия на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	серия ГТ № 0080267, рег. № 26304	УФСБ России по городу Москве и Московской области	19.05.2015	20.08.2019

Уставный капитал Общества составляет 172500 (Сто семьдесят две тысячи пятьсот) рублей и разделен на 1725 обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 100 рублей. На дату 31.12.2015 уставный капитал полностью оплачен.

Основными акционерами (свыше 5% уставного капитала) Общества по состоянию на 31.12.2015 являлись:

Наименование/ФИО		
Акционерное общество «Атомредметзолото»	Количество акций и доля от стоимости всех размещенных акций на дату 31.12.2015	
	1720	99,7101

В рамках размещения акций дополнительного выпуска (государственный регистрационный номер 1-01-01824-А-002Д, количество ценных бумаг – 226), зарегистрированного Главным управлением Банка России по ЦФО г. Москва 28.11.2014, с изменениями, внесенными Банком России 19.03.2015 (увеличение количества ценных бумаг выпуска до 361), на дату 31.12.2015 Обществом размещены 244 акции, способ размещения – закрытая подписка, акции полностью оплачены денежными средствами.

При этом 195 акций (номинальной стоимостью 100 рублей каждая) по цене 1 325 000 рублей (на основании рыночной стоимости, определенной оценщиком) размещены 19.12.2014 (сумма сделки – 258 375 000 рублей), а 49 акций (номинальной стоимостью 100 рублей каждая) по цене 1 325 000 рублей (на основании рыночной стоимости, определенной оценщиком) размещены 20.11.2015 (сумма сделки – 64 925 000 рублей). Оставшиеся 117 акций погашены, отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован ГУ ЦБ РФ 16 декабря 2015 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В период 01.01.2015 - 29.04.2015 в обществе действовал Совет директоров, избранный 31.10.2014 года на внеочередном общем собрании акционеров в следующем составе:

Верховцев Владимир Николаевич - АО «Атомредметзолото», генеральный директор;

Зубарев Борис Матвеевич - АО «Атомредметзолото», советник генерального директора;

Ковалевский Антон Владимирович - АО «Атомредметзолото», первый заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Королев Илья Ильич – АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по административным вопросам;

Радьков Сергей Александрович – АО «Атомредметзолото», заместитель исполнительного директора – директор Департамента по управлению инвестиционными проектами;

Мигалин Сергей Александрович – АО «Атомредметзолото», финансовый директор;

Сёмина Юлия Ивановна – АО «Атомредметзолото», начальник Управления корпоративного сопровождения.

В период 30.04.2015 – 22.06.2015 в Обществе действовал Совет директоров, избранный 29.04.2015 на внеочередном общем собрании акционеров в количестве 7 человек в следующем составе:

Верховцев Владимир Николаевич – АО «Атомредметзолото», генеральный директор;

Зубарев Борис Матвеевич - АО «Атомредметзолото», советник генерального директора;

Высоцкий Владимир Сергеевич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по специальным проектам;

Мигалин Сергей Александрович - АО «Атомредметзолото», финансовый директор;

Королев Илья Ильич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по административным вопросам;

Святецкий Виктор Станиславович- АО «Атомредметзолото», первый заместитель генерального директора – исполнительный директор;

Сёмина Юлия Ивановна – АО «Атомредметзолото», начальник Управления корпоративного сопровождения.

В период 23.06.2015 – 13.11.2015 в Обществе действовал Совет директоров, избранный 22.06.2015 на годовом общем собрании акционеров в количестве 7 человек в следующем составе:

Верховцев Владимир Николаевич – АО «Атомредметзолото», генеральный директор;

Зубарев Борис Матвеевич - АО «Атомредметзолото», советник генерального директора;

Высоцкий Владимир Сергеевич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по специальным проектам;

Королев Илья Ильич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по административным вопросам;

Мигалин Сергей Александрович – АО «Атомредметзолото», финансовый директор;

Святецкий Виктор Станиславович - АО «Атомредметзолото», первый заместитель генерального директора – исполнительный директор;

Сёмина Юлия Ивановна – АО «Атомредметзолото», начальник Управления корпоративного сопровождения.

В период 14.11.2015 – 31.12.2015 в Обществе действовал Совет директоров, избранный 13.11.2015 на внеочередном общем собрании акционеров в количестве 7 человек в следующем составе:

Верховцев Владимир Николаевич – АО «Атомредметзолото», генеральный директор;

Зубарев Борис Матвеевич - АО «Атомредметзолото», советник генерального директора;

Высоцкий Владимир Сергеевич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по специальным проектам;

Королев Илья Ильич - АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по административным вопросам;

Захаров Виктор Михайлович – АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Святецкий Виктор Станиславович - АО «Атомредметзолото», первый заместитель генерального директора – исполнительный директор;

Моргун Владимир Дмитриевич – АО «Атомредметзолото», заместитель генерального директора по безопасности.

Руководство текущей деятельностью Общества в течение 2015 года осуществлялось генеральным директором Общества Лукиным Александром Павловичем.

Исполнительный орган подотчетен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. членами ревизионной комиссии, избранной на годовом общем собрании акционеров Общества 22.06.2015, являются:

Сорокина Вера Борисовна – АО «Атомредметзолото», главный бухгалтер;

Сапранов Роман Петрович – АО «РУСБУРМАШ», руководитель отдела внутреннего контроля и аудита;

Голик Александра Никитична – АО «Атомредметзолото», руководитель направления ОИК.

На дату 31.12.2015 реестродержателем Общества является акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.», 107996, г. Москва, ул. Стромьнка, д. 18, корп. 13.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли», 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Первая горнорудная компания» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Первая горнорудная компания» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Доллар США	72,8827	56,2584	32,7292

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. 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.

Организация 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.

2.3. 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, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

2.4. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

В зависимости от этапа и стадии жизненного цикла месторождений, а также результатов, которые были получены в ходе выполнения ГРР, затраты на освоение природных ресурсов отражаются в бухгалтерском учете:

- 1) в качестве объектов капитальных вложений в материальные и нематериальные поисковые активы;
- 2) в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- 3) в качестве прочих расходов.

Затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются в качестве материальных поисковых активов.

К ним в частности относятся:

затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;

затраты на бурение и обустройство скважин;

затраты на проведение горно-разведочных выработок.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

затраты на получение лицензии на пользование недрами;

затраты на приобретение геологической информации;

затраты на 3D и 4D сейсморазведку;

затраты на топографические, геологические и геофизические исследования;

затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых;

иные аналогичные затраты.

К геологоразведочным затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на геологоразведочные работы на месторождении Павловское, осуществленные по договору генерального подряда.

Порядок начисления амортизации по поисковым активам зависит от их вида. Материальные поисковые активы амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования, начиная с первого месяца, следующего за месяцем признания актива в учете.

Нематериальные активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи (утверждение запасов в ГКЗ) и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Организация прекращает признание поисковых активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем.

Коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых подтверждается протоколом ГКЗ об утверждении запасов. При подтверждении коммерческой целесообразности в бухгалтерском учете осуществляются записи по дебету счетов 01 «Основные средства», 04 «Нематериальные активы» и кредиту счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Признаки обесценения поисковых активов :

1) окончание в течение отчетного периода или в ближайшем будущем срока, на который организация получила права на выполнение работ по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых на определенном участке, при отсутствии намерений и возможности продления соответствующих прав;

2) прекращение планирования организацией существенных затрат, необходимых для выполнения работ по дальнейшему поиску, оценке и разведке по дальнейшему поиску, оценке и разведке полезных ископаемых на определенном участке;

3) принятие решения о прекращении деятельности, связанной с поиском, оценкой и разведкой полезных ископаемых на определенном участке вследствие того, что поиск, оценка и разведка полезных ископаемых на данном участке не привели к обнаружению промышленно значимых полезных ископаемых;

4) наличие обоснованных предположений о том, что при продолжении поиска, оценки и разведки полезных ископаемых на определенном участке стоимость поисковых активов с учетом накопленных амортизации и обесценения, вероятно, не будет возмещена в полной мере при добыче полезных ископаемых или передачи прав на месторождение другим лицам.

В отчете о движении денежных средств все платежи, относящиеся к капитализированным затратам, в том числе платежи по оплате труда работников, отражаются в разделе Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

2.5. 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).

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

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, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений.

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

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

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 финансовые вложения представлены в бухгалтерской отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.7. Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или 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. На конец отчетного периода общество не имеет задолженности по займам полученным(выданным) и по начисленным процентам по этим займам.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), 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»).

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

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 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

В связи с вступлением в силу федеральных законов от 29.11.2014 № 382-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской

Федерации», от 08.03.2015 № м32-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации в учетную политику организации внесены следующие изменения:

- раскрытие информации об основных средствах в бухгалтерской отчетности;
- стоимость полученных от акционеров или участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) показывается по отдельной статье 1330 «Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса;
- для целей бухгалтерского учета исключить из перечня первичных документов командировочное удостоверение (унифицированная форма № Т-10) и служебное задание для направления в командировку (унифицированная форма № Т-10а).

В учетную политику в 2015 году были внесены изменения и дополнения, связанные с формированием внеоборотных активов и оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

В отчете о движении денежных средств все платежи, относящиеся к капитализированным затратам, в том числе платежи по оплате труда работников, отражаются в разделе Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

С 1 января 2016 года увеличивается лимит основных средств до 100 000 руб. для признания имущества амортизируемым. Расходы на приобретение таких основных средств одновременно учитываются в составе материальных расходов.

Увеличен размер выручки для уплаты авансовых платежей по итогам квартала с 10 млн до 15 млн руб.

Начиная с 2016 г предоставление в налоговый орган новой формы отчетности по НДФЛ ежеквартально.

Увеличение ставки налога на имущества при определении кадастровой стоимости по г.Москве 2% , для иных субъектов РФ – 2%.

КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с изменением в 2015г. подхода к формированию показателей по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» и строке 4125 «налоги на ФОТ» в Отчете о движении денежных средств суммы удержаний по оплате труда работников, включающие НДФЛ,

профсоюзные взносы, страховые взносы во внебюджетные фонды и прочие удержания, отражаются по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

При составлении отчета о движении денежных средств за 2015 г. в сравнительные данные за 2014г. внесены следующие корректировки:

- а) строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» графы 4 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2014г. увеличена на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды 3 043 тыс. руб. и составляет 19 704 тыс. руб.
- строка 4125 «налоги на ФОТ» графы 4 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2014г. уменьшена на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды 3 043 тыс. руб. и составляет 0 тыс. руб.

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

3.1. Нематериальные поисковые активы

Стоимость нематериального поискового актива (Павловское месторождение) увеличена на сумму 116 564 тыс. руб. и составляет 584 452 тыс. руб. на 31.12.2015, Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблице № 1.1

Пояснение: 1. Нематериальные поисковые активы и НИОКР

Таблица: 1.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов (всего)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5110	117874	0	350014				467888	
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5111								
Программы для ЭВМ, базы данных	5112								
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5113								
Топология интегральных микросхем	5114								
Селекционные достижения	5115								
Деловая репутация организации	5116								
Лицензии (в том числе изобретения на изобретение)	5117								
Лицензии на промышленные образцы	5118			17105				17106	
Прочие месторождения Павловское	5119	117874	0	332909				450783	
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	467888	10	116564				584452	
в том числе:									
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101								
Программы для ЭВМ, базы данных	5102								
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103								
Топология интегральных микросхем	5104								
Селекционные достижения	5105								
Деловая репутация организации	5106								
Лицензии (в том числе изобретения на изобретение)	5107								
Лицензии на промышленные образцы	5108								
Прочие месторождения Павловское	5109	467888		116564				584452	

В Обществе нет НИОКР.

Наличие и движение основных средств указано в таблице № 2.1.

В составе арендованных основных средств числятся:

- помещения, арендованные у ООО «ТАРИНА», находящиеся по адресу: город Москва, улица Никольямская, д. 40/22, стр. 4, числящиеся по стоимости, установленной договорами аренды: на 31.12.2015 – 556 801 руб. (комната 206) и 1 758 608 руб. (комната 202).

[illegible]

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Код строки баланса	Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
1190	Прочие внеоборотные активы	0	0	0
1260	Прочие оборотные активы	341	180	208

В состав прочих оборотных активов входят расходы будущих периодов:

- расходы по ДМС в сумме 58 тыс.руб.
- расходы по лицензионным программам Антивирус Касперского, Контур Эксперт, права на программы PhotoShop CS6, Studio Endpoint Protection2, Project Pro и пр.

3.5. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице №

4.1

Пояснение:

Таблица:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя

Код

На начало года

себестоимость

величина резерва под снижение стоимости

Изменения за период

поступления и затраты

выбыло

себестоимость

резерв под снижение стоимости

убытков от снижения стоимости

оборот запасов между их группами (видами)

На конец периода

себестоимость

величина резерва под снижение стоимости

Запасы - всего

33

291

(241)

83

в том числе:

сырье, материалы и другие аналогичные ценности

33

291

(241)

83

затраты в незавершенном производстве

готовая продукция и товары для перепродажи

товары отгруженные

прочие запасы и затраты

33

291

(241)

83

Наименование показателя

Код

На начало года

себестоимость

величина резерва под снижение стоимости

Изменения за период

поступления и затраты

выбыло

себестоимость

резерв под снижение стоимости

убытков от снижения стоимости

оборот запасов между их группами (видами)

На конец периода

себестоимость

величина резерва под снижение стоимости

Запасы - всего

83

280

(314)

49

в том числе:

83

280

49

сырье, материалы и другие аналогичные ценности

(314)

затраты в незавершенном производстве

готовая продукция и товары для перепродажи

товары отгруженные

прочие запасы и затраты

83

280

(314)

49

(предшествующий год)

(текущий год)

В Обществе по состоянию на 31.12.2015 нет запасов, находящихся в залоге.

3.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имеет финансовых вложений. Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, Общество не имеет. По финансовому вложению, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, но которое демонстрирует устойчивое существенное снижение их стоимости, начислен резерв в сумме, указанной в таблице № 3.3.

Пояснение:					
Таблица:					
3. Финансовые вложения					
3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений					
(предшествующий год)					
Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги	75				75
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Корпоративные ценные бумаги					
Ценные бумаги иностранных эмитентов					
Предоставленные займы					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Корпоративные ценные бумаги					
Ценные бумаги иностранных эмитентов					
Предоставленные займы					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					
(текущий год)					
Наименование показателя	на начало года	величина резерва, созданного в отчетном году	величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	сумм резерва, использованного в отчетном году	на конец периода
Долгосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги	75				75
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Корпоративные ценные бумаги					
Ценные бумаги иностранных эмитентов					
Предоставленные займы					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					
Краткосрочные ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций					
Долговые ценные бумаги					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Корпоративные ценные бумаги					
Ценные бумаги иностранных эмитентов					
Предоставленные займы					
Прочие					
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)					
Приобретенные права требований					
Другие финансовые вложения					
Депозитные вклады					

Ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) на 31.12.2015 нет.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице № 3.1.

Пояснение:		3. Финансовые вложения									
Таблица:		3.1. Наличие и движение финансовых вложений									
Наименование показателя		Код	На начало года		Изменения за период				(предшествующий год)		
					На конец периода						
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего			75							75	
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги			75							75	
Государственные и муниципальные ценные бумаги											
Корпоративные ценные бумаги											
Ценные бумаги иностранных эмитентов											
Предоставленные займы											
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Краткосрочные - всего											
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги											
Государственные и муниципальные ценные бумаги											
Корпоративные ценные бумаги											
Ценные бумаги иностранных эмитентов											
Предоставленные займы											
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Финансовых вложений - всего			75							75	

Наименование показателя		Код	На начало года		Изменения за период				(текущий год)		
					На конец периода						
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего			75							75	
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги											
Государственные и муниципальные ценные бумаги											
Корпоративные ценные бумаги											
Ценные бумаги иностранных эмитентов											
Предоставленные займы											
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Краткосрочные - всего			75							75	
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций											
Долговые ценные бумаги											
Государственные и муниципальные ценные бумаги											
Корпоративные ценные бумаги											
Ценные бумаги иностранных эмитентов											
Предоставленные займы			0		64500	(58 400)			6100		
Прочие											
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)											
Приобретенные права требований											
Другие финансовые вложения											
Депозитные вклады											
Финансовых вложений - всего			75		64500	(58 400)			6175		

В течение отчетного года Общество заключило договор операционного займа от 03.06.2015 № 003/2015-04/0067, являющийся производным финансовыми инструментами. Договор заключен на сумму не более 78 000 000,00 рублей и сроком до 31.12.2016. Погашение задолженности осуществляется в полном объеме не позднее даты возврата денежных средств, установленной в соответствии с заявкой на транш. На 31.12.2015 задолженность по договору составляет 6 100 000,00 руб. Срок погашения до 10.03.2016г.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств, находящиеся на рублевом и валютном счетах, а также в кассе Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляют 356 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2014 г. – 1725 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2013 г. – 7178 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств по состоянию на 31.12.2015 Общество не имеет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице № 27.1.

Пояснение:		27. Денежные средства		
		27.1. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств		
Таблица:				
Показатель		на 31.12. 20 15 г.	на 31.12. 20 14 г.	на 31.12. 2013 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)		356	1725	7178
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)		356	1725	7178
в том числе:				
Денежные средства		356	1725	7178
Денежные документы				
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов				

В течение отчетного периода Общество не получало авансы от покупателей и заказчиков,

Отчет о движении денежных средств

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей и финансовой деятельности.

3.8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2015 Общество имеет краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 15 041 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице № 5.1. В структуре прочей дебиторской задолженности 14 582 тыс. руб. составляет НДС, заявленный к возмещению за 4 кв. 2015 года.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

Пояснение:		5. Дебиторская и кредиторская задолженность									
Таблица:		5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах									
(предшествующий год)											
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		43318		241781		(216 158)					68941
в том числе:											
покупатели и заказчики											
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		5642		173763		(172 800)					6605
участники консолидированной группы налогоплательщиков											
прочие дебиторы		37676		68018		(43 358)					62336
(векущий год)											
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		68941		241781		(216 158)					15041
в том числе:											
покупатели и заказчики											
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		6605		32312		(38 826)					90
участники консолидированной группы налогоплательщиков											
прочие дебиторы		62336		71335		(118 720)					14951

3.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь.

3.10. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного периода Общество не получало целевое финансирование.

3.11. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2015 кредиторская задолженность Общества составляет 112 тыс. руб. Наличие и движение кредиторской задолженности указано в таблице № 5.3. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. отсутствует.

Пояснение:		5. Дебиторская и кредиторская задолженность						
Таблица:		5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности						
(предшествующий 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								
в том числе:								
поставщики и подрядчики								
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
прочие кредиторы								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		28			(4)		24	
в том числе:								
поставщики и подрядчики		3					24	
авансы полученные		25					0	
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
прочие кредиторы		28			(4)		24	
Итого		28			(4)		24	
(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								
в том числе:								
поставщики и подрядчики								
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
прочие кредиторы								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего		24		112	(24)		112	
в том числе:								
поставщики и подрядчики		24		112			112	
авансы полученные								
задолженность перед персоналом организации								
задолженность перед государственными внебюджетными фондами								
задолженность по налогам и сборам								
прочие кредиторы		24		112	(24)		112	
Итого		24		112	(24)		112	

3.12. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. Общество не выдавало поручительств.

3.13. Налоги и сборы

Наличие и движение расчетов с бюджетом по налогам и сборам представлено в таблице № 5.5.

Пояснение:		5. Дебиторская и кредиторская задолженность		
Таблица:		5.5. Налоги и сборы		
Наименование показателя	за 20 15 г.		за 20 14 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	3 530	3 530	2400	2400
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего				
НДС				
Налог на прибыль				
НДФЛ	3 283	3 283	2172	2172
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	247	247	228	228
Налог на прибыль				
Налог на имущество				
Транспортный налог				
прочие	247	247	228	228
Местные бюджеты - всего				
Земельный налог				
прочие				

Задолженности по налогам и сборам на 31.12.2015 Общество не имеет.

3.14. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2015 Общество не получало кредиты банков. Полученные Обществом займы по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 г. отсутствуют.

Займы, полученные от других организаций, приведены в таблице № 14.1.

Пояснение:		14. Кредиты и займы											
Таблица:		14.1. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам											
Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 20 14	Получено заемных средств	Возвращено заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 20 15	Получено заемных средств	Возвращено заемных средств	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 20__	
Обеспеченные кредиты													
Необеспеченные кредиты													
Займы полученные от АО "АРМЗ"	тыс.руб	31.12.2015	до 22,2%	0	56640	56640		0					
Долговые обязательства													
Облигации													
Векселя													
Итого													

В течение 2014 и 2015 годов по полученным займам Общество начислило проценты в размерах, указанных в таблице № 14.3.

Пояснение:		14. Кредиты и займы	
Таблица:		14.3. Проценты по кредитам и займам	
Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	
Сумма процентов, начисленная за период, всего	886	2463	
Сумма процентов, исключенная в расходы текущего периода			
Сумма капитализируемых процентов	886	2463	
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива			
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива			
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива			

3.15. Отраслевые резервы

Общество не формирует отраслевых резервов.

3.16. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице № 7.2.

Пояснение:		7. Оценочные обязательства				
Таблица:		7.2. Краткосрочные оценочные обязательства				
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	1038	6374		(1 023)		6389
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	548	5512		(548)		5511
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	490	862		(474)		878
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет						
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу						
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств						
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель						
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами						
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий						
Оценочные обязательства по обременительным договорам						
Оценочные обязательства по судебным искам						
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
Оценочные обязательства по реструктуризации						
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам						
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам						
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом						
Прочие оценочные обязательства	1038	6374		(1 023)		6389
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	6389	7944		(6 599)		7734
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5511	6709		(5 489)		6731
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	878	1235		(1 110)		1003
Оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения за выслугу лет						
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу						
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств						
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель						
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами						
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий						
Оценочные обязательства по обременительным договорам						
Оценочные обязательства по судебным искам						
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям						
Оценочные обязательства по реструктуризации						
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам						
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам						
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом						
Прочие оценочные обязательства	6389	7944		(6 599)		7734

Обществом создаются следующие резервы, оценка которых была произведена по состоянию на 31 декабря 2015 года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 1001 тыс. рублей.
- Резерв на предстоящую оплату премий в сумме 6733 тыс. руб.

Сумма созданных резервов отражена в Балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию:

- на 31.12.2013 г. в размере 1 038 тыс. руб.;
- на 31.12.2014 г. в размере 6 389 тыс. руб.
- на 31.12.2015 г. в размере 7 734 тыс. руб.;

3.17. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в таблице № 13.1 и 13.2.

Пояснение: Таблица:			13. Отложенные налоговые активы и обязательства 13.1. Отложенные налоговые активы и обязательства	
Наименование показателя		2015 г.	2014 г.	
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		(229)	7517	
Постоянное налоговое обязательство		53	45	
Отложенный налоговый актив		31528	11462	
Отложенное налоговое обязательство		31810	3989	
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)				

Пояснение: Таблица:			13. Отложенные налоговые активы и обязательства 13.2. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	
Наименование показателя		2015 г.	2014 г.	
Постоянные разницы		265	225	
Временные (налогооблагаемые) разницы		157640	57310	
Временные (вычитаемые) разницы		159050	19945	

Временные разницы возникли в связи с тем, что в отчетном периоде расходы по текущей деятельности в бухгалтерском учете были капитализированы на счете 08, а в налоговом учете списывались в расходы. Расходы по месторождению Павловское (геологоразведочные работы), капитализированные в бухгалтерском учете в 2013-2014, списывались в расходы в налоговом учете, начиная с 01.01.2015 по 1/12 части ежемесячно. Затраты по поиску на участках Северное и Перевальное, принесшие отрицательный результат, были списаны в расходы в бухгалтерском учете в 2013-2014 гг, а в налоговом учете были приняты в расходы по 1/12 части ежемесячно в 2015 году.

3.18. Выручка и себестоимость продаж

В течение отчетного периода Общество не получало выручку. Расходы по административно-хозяйственной деятельности в размере 37 067 тыс. руб. капитализированы на счете 08 как нематериальный поисковый актив «Месторождение Павловское». Расходы по геолого-разведочным работам, в том числе расходы по разработке Prefeasibility Study (PFS) также капитализируются в дебете счета 08. Расшифровка данных расходов представлена в таблице № 6.1

Пояснение: Таблица:		6. Расходы 6.1. Затраты на производство	
Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.	
Материальные затраты			
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы			
Расходы на оплату труда	19431	15813	
Отчисления на социальные нужды	4424	2945	
Амортизация	76	73	
Отраслевые резервы			
Прочие затраты	13136	19654	
Итого по элементам затрат	37067	38585	
Приобретение товаров для перепродажи			
Намалевание остатков (вынужден [-], уменьшение [+])			
незавершенного производства			
готовой продукции и товаров для перепродажи			
остатков товаров отгруженных			
Итого расходы по обычным видам деятельности			

3.19. Договоры строительного подряда

В течение отчетного периода Общество не получало выручку по договорам строительного подряда.

3.20. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблицах № 11.1 и 11.3.

Курсовые разницы, а также доходы и расходы, связанные с куплей продаж валюты отражены в отчете о прибылях и убытках свернуто в виде финансового результата.

Пояснение: 11. Доходы				
Таблица: 11.1. Доходы и расходы по обычным видам				
Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего				
в том числе анализ геологических проб	0		83	

Пояснение: 11. Доходы				
Таблица: 11.3. Прочие доходы и прочие расходы				
Наименование показателя	20 15		20 14	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества				
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов				
продажа объектов незавершенного строительства				
продажа сырья и материалов				
продажа ценных бумаг				
продажа прочих активов				
Прочая реализация				
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности				
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)				
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте				
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	62			
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования				
Безвозмездно полученное (переданное) имущество				
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС				
Услуги кредитных организаций				
(другие существенные статьи)				
Прочие доходы (расходы) % по займам, % по остаткам на счетах	1082		1243	328
Итого	1144		1243	328

3.21. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего, согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н), не несет обязанности представления такой информации.

3.22. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общество считает свои дочерние организации, акционеров, организации, входящие в контур управления акционеров, органы управления (совет директоров) и контроля Общества, а также организации, входящие в периметр консолидации Госкорпорации «Росатом» и являющиеся аффилированными к Обществу лицами.

Перечень связанных сторон на дату 31.12.2015:

- члены совета директоров Общества (сведения приведены в пункте 1 настоящих пояснений);
- единоличный исполнительный орган Общества (сведения приведены в пункте 1 настоящих пояснений);
- АО «Атомредметзолото», акционер, являющийся владельцем более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества;
- АО «Атомный энергопромышленный комплекс», аффилированное к Обществу лицо;
- иные аффилированные к Обществу лица, перечень которых соответствует списку аффилированных лиц АО «Атомредметзолото» (раздел «Раскрытие информации» сайт: http://www.armz.ru/media/File/facts/2015/afflic_31.12.2015.pdf) в части группы лиц.

Лицом, осуществляющим прямой контроль над Обществом, является АО «Атомредметзолото». Лицом, осуществляющим косвенный контроль над Обществом, является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», созданная Российской Федерацией. Статус, цели создания и деятельности, функции и полномочия корпорации определяются Федеральным законом от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом», Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации.

Общество не имеет бенефициарных владельцев (по смыслу понятия «бенефициарный владелец», определенного статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»), контролирующих Общество.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2015 году указаны в таблицах № 15.

Пояснение:

15. Сделки между связанными сторонами

Таблица:

15.1. Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

(предшествующий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Оказание услуг, работ								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) АО "Атмидинвестбанк"	74	74	0					денежная, безналичная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Прочие доходы								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
АО "Атмидинвестбанк" (доп.наклад)	0	258375	0					денежная, безналичная
АО "Атмидинвестбанк" (по операциям)	0	960	0					денежная, безналичная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Продажа товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Оказание услуг, работ								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Прочие доходы								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)								
АО "Атмидинвестбанк" (доп.наклад)	0	64925	0					денежная, безналичная
АО "Атмидинвестбанк" (по операциям)	0	860	0					денежная, безналичная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

Таблица:

15.2. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, исключаемых для взыскания, в том числе за счет	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Приобретение услуг, работ								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
АО "Атомредметзолото" субаренда Б. Дровяной	0	312	(312)	0				денежная, безналичная
АО "Атомредметзолото" субаренда Никольская	0	603	(603)	0				денежная, безналичная
АО "Атомредметзолото" лицензионный	0	499	(499)	0				денежная, безналичная
АО "Атомредметзолото" защита информации	0	60	(45)	13				денежная, безналичная
ПАО "Атомэнерготранспорт" (входит в группу компаний АЭТ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
ФГУП "Экспедиция №2"	3756	395370	(401 855)	(6 485)				денежная, безналичная
ООО "АРМЗ сервис"	0	8	(8)	0				денежная, безналичная
ООО "Атомэнергопром"	0	0	(112)	(112)				денежная, безналичная
ЗАО "Гринатом"	3	41	(44)	0				денежная, безналичная
АО "Росбурман"	(1 850)	3700	(1 850)	0				денежная, безналичная
Прочие расходы								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
ПАО "Атомэнерготранспорт" (входит в группу компаний АЭТ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, исключаемых для взыскания, в том числе за счет	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Приобретение товаров								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Приобретение услуг, работ								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
АО "Атомредметзолото" лицензионный договор	0	499	(499)	0				денежная, безналичная
АО "Атомредметзолото" защита информации	15	60	(75)	0				денежная, безналичная
АО "Атомредметзолото" лицензионное ПО	0	116	(116)	0				денежная, безналичная
ПАО "Атомэнерготранспорт" (входит в группу компаний АЭТ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
АО "Экспедиция №2"	(6 485)	65106	(58 621)	0				денежная, безналичная
ООО "АРМЗ сервис"	0	326	(326)	0				денежная, безналичная
ООО "Атомэнергопром"	(112)	335	(112)	112				денежная, безналичная
ЗАО "Гринатом"	0	23	(23)	0				денежная, безналичная
АО "Промышленные инновации"	0	18	(18)	0				денежная, безналичная
Прочие расходы								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
ОАО "Атомредметзолото" (входит в группу компаний АМЗ, до 50% участия в уставном капитале)								
ПАО "Атомэнерготранспорт" (входит в группу компаний АЭТ, до 50% участия в уставном капитале)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

Пояснение:

15. Сделки между связанными сторонами

Таблица:

15.3. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

(предшествующий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2013	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2014		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
«Скандинавское общество» (полностью 100% капитал принадлежит организации) АО «Амурская энергетика»	0	174 800	(174 800)	0				денежная, безналичная
Проектная организация (полностью 100% капитал принадлежит организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Займы выданные								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
«Скандинавское общество» (полностью 100% капитал принадлежит организации) АО «Амурская энергетика»	0	161 100	(161 100)	0				денежная, безналичная
Проектная организация (полностью 100% капитал принадлежит организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

(текущий год)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Остаток по расчетам 31 декабря 2014	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Остаток по расчетам 31 декабря 2015		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неуральных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
				в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Займы полученные								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
«Скандинавское общество» (полностью 100% капитал принадлежит организации) АО «Амурская энергетика»	0	56 640	(56 640)	0				денежная, безналичная
Проектная организация (полностью 100% капитал принадлежит организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Займы выданные								
Дочерние общества								
Зависимые общества								
«Скандинавское общество» (полностью 100% капитал принадлежит организации) АО «Амурская энергетика»	0	58 400	(64 500)	(6 100)				денежная, безналичная
Проектная организация (полностью 100% капитал принадлежит организации)								
Участники совместной деятельности								
Другие связанные стороны								
Итого								

Пояснение: Таблица:			15. Сделки между связанными сторонами 15.5. Вознаграждения руководящим сотрудникам (генеральный директор, первый заместитель генерального директора)		
Наименование показателя		за 2015 г.	за 2014 г.		
Краткосрочные вознаграждения		8724	4137		
Заработная плата и премии		7218	3592		
Страховые взносы во внебюджетные фонды		1444	520		
Добровольное медицинское страхование		62	25		
Прочие платежи в пользу сотрудников					
Долгосрочные вознаграждения					
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности					
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе					
Иные долгосрочные вознаграждения					

3.23. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2015 количество акций, выпущенных и полностью оплаченных составляет 1 725 обыкновенных акций. Дополнительный выпуск ценных бумаг зарегистрирован Главным управлением Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу, информация о выпуске изложена в разделе 1 настоящих Пояснений.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:

Дата	Наименование операции	Количество размещенных акций	Количество акций	Месяцы в обращении	Средневзвешенное кол-во акций
01.01.2015-31.12.2015			1676	11	
			1725	1	
ИТОГО		-		12	1680

Величина базового убытка, приходящаяся на 1 акцию по состоянию на 31.12.2015 составила 514 руб.

3.24. Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитанные в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н, на 31.12.2015 в суммовом выражении составили 644 509 тыс. руб.

3.25. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В 2015 году Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, положениями устава Общества, условиями лицензии АРХ 15730 ТЭ на пользование недрами с целью разведки и добычи свинцово-цинковых руд на Павловском месторождении в Архангельской области.

3.26. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____

А. П. Лукин

Главный бухгалтер _____

М.И. Катериночкина

16 февраля 2016 г.

