

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	17
81802655		
7536087140		
07.21		
1 22 67	16	
384		

Организация АО "Уранодобывающая компания "Горное" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности Добыча урановой и ториевой руд ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество
Частная собственность _____ по ОКOPФ/OKФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 672018, Забайкальский край, Чита г., Дворцовский тракт, дом № 50

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 <u>17</u> г.	20 <u>16</u> г.	20 <u>15</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
п.3.2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	216 744	205 510
п.3.2	Материальные поисковые активы	1140	-	307 667	278 369
п.3.1	Основные средства	1150	2 301	2 758	3 314
п.3.1	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	2 301	2 758	3 314
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152			
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
п.3.3	Финансовые вложения	1170	32 530	32 530	32 530
п.3.10	Отложенные налоговые активы	1180	102 544		
	Прочие внеоборотные активы	1190		14 000	14 000
	Итого по разделу I	1100	137 375	573 699	533 723
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	-	-
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1		
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1219			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	18	53
п.3.5	Дебиторская задолженность	1230	510	2 437	675
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231			
п.3.5	авансы выданные	1232	212	450	346
п.3.5	прочие дебиторы	1233	298	1 987	329
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234			
п.3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 100	12 000	-
п.3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	72	215
	Прочие оборотные активы	1260	265		
	Итого по разделу II	1200	6 897	14 527	943
	БАЛАНС	1600	144 272	588 226	534 666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.3.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	409 344	357 523	357 523
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
п.3.3	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	15 001	74 941	
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
п.3.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	160 491	137 371	137 371
п.3.3	Резервный капитал	1360	12	12	12
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	12	12	12
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362			
п.3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(444 777)	(6 374)	(6 104)
	Итого по разделу III	1300	140 071	563 473	488 802
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420		618	526
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	-	618	526
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			41 740
п.3.6	Кредиторская задолженность	1520	334	21 391	373
п.3.6	поставщики и подрядчики	1521	284	44	116
	авансы полученные	1522			
	задолженность перед персоналом организации	1523		1	1
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524			
	задолженность по налогам и сборам	1525		1	17
п.3.6	прочие кредиторы	1526	50	21 345	239
	Доходы будущих периодов	1530			
п.3.9	Оценочные обязательства	1540	3 867	2 744	3 225
	Целевое финансирование	1546			
	Задолженность перед заказчиками	1547			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4 201	24 135	45 338
	БАЛАНС	1700	144 272	588 226	534 666

Руководитель

Галактионов Вячеслав
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Недельченко Ирина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

" 26 " января 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 17 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	17
81802655		
7536087140		
07.21		
1 22 67	16	
384		

Организация АО "Уранодобывающая компания "Горное" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по

деятельности Добыча урановой и ториевой руд ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество

Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 <u>17</u> г.	январь- За декабрь 20 <u>16</u> г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120	()	()
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310		
п.3.8	Проценты к получению	2320	271	199
	Проценты к уплате	2330	()	()
л.3.10	Прочие доходы	2340	7 359	273
п.3.10	Прочие расходы	2350	(549 195)	(650)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(541 585)	(178)
	Текущий налог на прибыль	2410	()	
п.3.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 151)	(128)
п.3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(30)	(1 052)
п.3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	103 192	960
	Прочее	2460	()	
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465		
п.3.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	(438 403)	(270)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 <u>17</u> г.	январь- За декабрь 20 <u>16</u> г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
п.3.11	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(438 403)	(270)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(21)	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Галактионов Вячеслав Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Недельченко Ирина Алексеевна
(расшифровка подписи)

" 28 " января 20 18 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2017**

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

Коды		
0710003		
31	12	2017
по ОКПО 81802655		
ИНН 7536087140		
по ОКВЭД 07.21		
по ОКОПФ/ОКФС 1.22.67		16
по ОКЕИ 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 2015	3100	357 523			137 371	12	(6 104)	488 802
За 2016 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210			74 941				74 941
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				-
дополнительный выпуск акций	3214					X		-
увеличение номинальной стоимости акций	3215					X		-
реорганизация юридического лица	3216							-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	74 941	X	X	X	74 941

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	-	-	-	-	-	(270)	(270)
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X	X	(270)	(270)
переоценка имущества	3222	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X					-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224					X		-
уменьшение количества акций	3225					X		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	X	X		X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X		X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2016	3200	357 523	-	74 941	137 371	12	(6 374)	563 473
За 2017 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	51 821	-	15 001	23 120	-	-	89 942
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3312	X	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X				-
дополнительный выпуск акций	3314	51 821			23 120	X		74 941
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		-
реорганизация юридического лица	3316							-
использование отраслевых резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X	15 001	X	X	X	15 001
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(74 941)	-	-	(438 403)	(513 344)
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X	X	(438 403)	(438 403)
переоценка имущества	3322	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X					-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324					X		-
уменьшение количества акций	3325					X		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	X	X		X	X		-
взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X	(74 941)	X	X	X	(74 941)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2017	3300	409 344	-	15 001	160 491	12	(444 777)	140 071

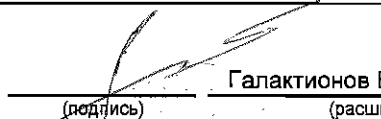
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015	Изменения капитала за 2016		на 31 декабря 2016
			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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы


Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
Чистые активы	3600	140 071	563 473	488 802

Руководитель



 (подпись) **Галактионов Вячеслав Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

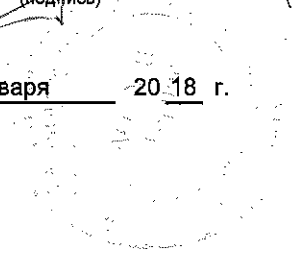
Главный бухгалтер



 (подпись) **Недельченко Ирина Алексеевна**
 (расшифровка подписи)

" 26 "

января 20 18 г.



44

**Отчет о движении денежных средств
за 2017 год**

Организация Акционерное общество "Уранодобывающая компания "Горное" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Добыча урановой и ториевой руд по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Акционерное общество / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
81802655		
7536087140		
07.21		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 946	22 034
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 946	22 034
в том числе:			
Обеспечительный платеж	41191		21 345
НДС, возмещенный из бюджета	41192	1 818	261
прочие	41193	128	428
Платежи - всего	4120	(130)	(8)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		
в связи с оплатой труда работников	4122		
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	(20)	
прочие платежи	4129	(110)	(8)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 816	22 026
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 664	10 079
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	13 400	9 900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	264	179
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(30 552)	(65 449)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 689)	(12 858)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 500)	(21 900)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(149)	(5 262)
в связи с оплатой труда работников, связанной с созданием НМПА	4225	(13 446)	(19 792)
прочие платежи	4229	(2 768)	(5 637)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 888)	(55 370)

Наименование показателя	Код	за 2017	за 2016
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	22 621	160 876
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 620	85 935
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	15 001	74 941
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(7 620)	(127 675)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 620)	(127 675)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 001	33 201
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(71)	(143)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	72	215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	72
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

В.А. Галактионов

Главный
бухгалтер

И.А. Недельченко

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 26 " января 20 18 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «УДК «ГОРНОЕ»

ЗА 2017 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

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

ИНН 7536087140, ОКПО 81802655

Основными видами деятельности для Общества являются:

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

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

- Березовое месторождение в Улетовском районе Забайкальского края;
- Горное месторождение в Улетовском районе Забайкальского края.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 6 (Шесть) человек. По состоянию на 31.12.2016 года – 12 (Двенадцать) человек.

В состав Совета директоров АО «УДК «Горное» по состоянию на 31 декабря 2017 года входят:

Состав Совета директоров Общества	Основание
Королев Илья Ильич	Решение единственного акционера АО «УДК «Горное» №50 от 19.05.2017
Матус Владислав Исаакович	
Солодов Игорь Николаевич	
Сёмина Юлия Ивановна	
Ярошевич Илья Александрович	

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

Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор - Галактионов В.А. Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия, которая, в частности, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества. Решением единственного акционера №50 от 19.05.2017 утвержден состав ревизионной комиссии: Сапранов Р.П., Лозов В.Б., Чернышев П.В.

Размер уставного капитала составляет 409 344 000 (Четыреста девять миллионов триста сорок четыре тысячи) рублей и состоит из 21 320 (Двадцать одна тысяча триста двадцать) обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 19 200 (Девятнадцать тысяч двести) рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Добавочный капитал составляет 160 491 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход в виде разницы между стоимостью размещения выпущенных акций и их номинальной стоимостью.

В течение 2017 года увеличения капитала не производилось (изменения в устав не вносились).

30.06.2017 Сибирским главным управлением Центрального банка России был зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг АО «УДК «Горное» №1-01-43040-N-006-D в количестве 1 295 (Одна тысяча двести девяносто пять) штук, номинальной стоимостью 19 200 (Девятнадцать тысяч двести) рублей. По состоянию на 31.12.2017 Обществом размещено 565 (пятьсот шестьдесят пять) обыкновенных именных акций. Размещение ценных бумаг выпуска не завершено.

Акции Общества в собственности Общества и его дочернего общества отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «УДК «Горное» 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 положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «УДК «Горное» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, общество не допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения)

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

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

2.2 Основные средства

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

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

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

Срок полезного использования объекта новых основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией, исходя из сроков полезного использования согласно Постановлению Правительства РФ от 03.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, входящих в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств:

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

Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания	14	
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		
Транспортные средства	5	
Другие виды основных средств	6	

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

2.3. 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.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, 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 и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

На каждую отчетную дату организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы (кроме скважин и горных выработок) амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

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

Амортизация материальных и нематериальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

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

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику ТМЦ, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам; уплачиваемые за экспертные, информационные и консультационные услуги;
- затраты, понесенные организацией до момента получения (переоформления) лицензии, дающей право на выполнение работ по разведке и добыче месторождений полезных ископаемых, непосредственно связанные с ее получением (гарантирующие ее переоформление);
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив, найден поставщик (продавец) или исполнитель работ (услуг) для создания поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива, обеспечением условий для его приобретения (создания) и дальнейшего использования в запланированных целях;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- амортизацию иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, занятым в процессе создания поискового актива, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они связаны с созданием или организацией (координированием, планированием и контролем) мероприятий по созданию поискового актива и относятся к отдельному участку недр, на котором организация выполняет такие работы;
- расходы, связанные с обеспечением деятельности Организации (расходы на оплату труда административного персонала, аренду помещения, эксплуатационные расходы, почтовые, нотариальные и пр. расходы), осуществляемые Организацией на этапах оценки и разведки месторождений полезных ископаемых (при отсутствии у Организации какой-либо регулярной коммерческой деятельности, приносящей доходы, т.е. при отсутствии операций, подлежащих отражению на счете 90 «Продажи») до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи или признания добычи полезных ископаемых бесперспективной на конкретном месторождении (т.е. до момента прекращения формирования поисковых активов), в полном объеме включаются в стоимость поисковых активов.

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

- обеспечение сопровождения деятельности Общества по оценке запасов полезных ископаемых, разработке ТЭО временных разведочных кондиций, ТЭО постоянных разведочных кондиций и других материалов по экономическому обоснованию разведки и

эксплуатации месторождений Общества в части анализа эффективности инвестиционных вложений, планирования, исполнения и контроля реализации финансово-экономической деятельности Общества, проведения правового анализа, подготовки юридических заключений, а также обеспечения проведения необходимых корпоративно-правовых мероприятий, контроля и реализации положений законодательства по обеспечению радиационной безопасности, промышленной безопасности и охране окружающей среды, организации движения внутренней управленческо-распорядительной документации, а также управления человеческими ресурсами Общества.

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

Классификация поисковых активов:

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

Проверка на обесценение проводится по каждому поисковому активу ежеквартально.

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

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

Единица учета поисковых активов

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

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

Амортизация поисковых активов

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

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

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

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

2.4. Запасы

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

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение.

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 проверки на обесценение 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. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

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

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

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

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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

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

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

2.6. Займы и кредиты

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

Организация ведет учет кредитов и займов по следующим группам:

- займы;
- банковские кредиты.

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

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

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

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

Проценты по займу распределяются пропорционально фактическим затратам на приобретение (создание) объектов инвестиций в период действия договора. Если заемные денежные средства частично использованы на расходы по сопровождению деятельности в составе поисковых активов, списание процентов по займу, в части указанных расходов,

осуществляется обособленно от расходов на создание поисковых активов, но одновременно с их распределением и списанием в будущих периодах, с отнесением суммы списываемых процентов на прочие расходы.

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

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

2.7. Отложенные налоги

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

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

В отчете о финансовых результатах отражаются изменения отложенных налоговых активов и обязательств.

2.8. Расходы будущих периодов

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

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

2.9. Оценочные обязательства

В Организации создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

- оценочные обязательства по оплате отпусков работников;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год; Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 96 «Оценочные обязательства» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

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

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

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's,

национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД

3.1. Основные средства

Наличие основных средств представлено в таблице:

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	5 033	(2 275)	-	-	-	(458)	-	-	5 033	(2 733)
в том числе:											
Здания	5201	3 494	(957)				(250)			3 494	(1207)
Транспортные средства	5204	1 463	(1267)				(195)			1 463	(1462)
Другие виды основных средств	5206	76	(51)				(13)			76	(64)

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без	5210	5 033	(1720)	-	-	-	(555)	-	-	5 033	(2275)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
учета доходных вложений в материальные ценности) - всего											
в том числе:											
Здания	5211	3 494	(707)				(250)			3 494	(957)
Транспортные средства	5214	1 463	(974)				(292)			1 463	(1267)
Другие виды основных средств	5216	76	(39)				(13)			76	(51)

К основным средствам, находящимся в аренде, относятся:

Помещение для размещения офиса Организации, общей площадью 64,8 кв.м., расположенное по адресу: г. Москва, Б.Дровяной переулок, д. 14, стр.3. Срок аренды по соглашению сторон установлен продолжительностью 11 месяцев. Стоимостная оценка помещения составляет 1 091 296,2 руб.

3.2. Материальные и нематериальные поисковые активы

Наличие поисковых активов:

Наименование показателя	Материальные поисковые активы, тыс. руб.	Нематериальные поисковые активы, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г.			
Стоимость поисковых активов	278 369	205 510	483 879
Поступление затрат на поисковые активы за 2016 год, увеличение балансовой стоимости	29 298	11 235	40 533
на 31 декабря 2016 г.			
Стоимость поисковых активов	307 667	216 745	524 412
Признанные расходы на поисковые активы за 2017 год, списание балансовой стоимости в состав прочих расходов по итогам проверки наличия обесценения поисковых активов	(307 667)	(216 745)	(524 412)
на 31 декабря 2017 г.			
Стоимость поисковых активов	0,00	0,00	0,00

По итогам проверки на обесценение поисковых активов установлено, что балансовая стоимость поисковых активов превышает возмещаемую стоимость объекта (возмещаемая стоимость составляет отрицательную величину), соответственно имеет место обесценение поисковых активов.

На основании отчета «О проверке наличия обесценения поисковых активов по проектам «Березовое» и «Горное» АО «УДК «Горное» в 2017 году проведено списание поисковых затрат в состав прочих расходов на сумму, равную балансовой стоимости поисковых активов.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма финансовых вложений организации составила 38 630 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	32 530	-						32 530	-
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	32 530	-						32 530	-
Краткосрочные - всего	5305	12 000		7 500	(13 400)				6 100	
Предоставленные займы	53053	12 000	-	7 500	(13 400)				6 100	-
Финансовых вложений - итого	5300	44 530	-	7 500	(13 400)	-	-	-	38 630	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5311	32 530	-	-					32 530	
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	32 530							32 530	
Краткосрочные - всего	5305			21 900	(9 900)				12 000	
Предоставленные займы	53053			21 900	(9 900)				12 000	
Финансовых вложений - итого	5310	32 530	-	21 900	(9 900)	-	-	-	44 530	

В составе долгосрочных финансовых вложений в сумме 32 350 тыс. руб. отражена доля участия АО «УДК» Горное» в уставном капитале ООО «АРМЗ Сервис» в размере 18,48 %.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена проверка на обесценение финансовых вложений по итогам 2017 г., обесценение не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений отсутствует.

Финансовые вложения, обремененные залогом, на отчетную дату отсутствуют.

3.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах составляют 1 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2017.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Открытых, но неиспользованных кредитных линий нет. Недополученных сумм займов и кредитов нет.

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

В 2017 году Общество осуществляло поисковые затраты на определенных участках недр. Данные существенные расходы относятся к инвестиционной деятельности и отражены в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

В ОДДС за 2017 г. внесены ретроспективные корректировки по показателям 2016 года:

Наименование показателя	Код	До корректировки	После корректировки	Отклонение
В том числе: В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(12 858)	12 858
в связи с оплатой труда работников, связанной с созданием НМПА	4225	-	(19 792)	19 792
прочие платежи	4229	(38 287)	(5 637)	32 650

3.5. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности представлено в следующей таблице:

2017

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгоерочная дебиторская задолженность - всего	5501	14 000	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	14 000	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) поисковых активов	5505 2	14 000	-	-	-	-	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	14 000	-	-	-	14 000	-
Прочие внеоборотные активы	5505	14 000	-	-	-	14 000	-
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) по приобретению (созданию) нематериальных активов	5505 2	14 000	-	-	-	14 000	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной в оборотных активах

2017

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2 437	7 566	(9 493)	510
в том числе:	5512				
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		450	6 978	(7 216)	212
прочие дебиторы	5515	1 987	588	(2 277)	298

2016

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	675	34 952	(33 190)	2 437
в том числе:	5532				
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам		346	8 518	(8 414)	450
прочие дебиторы	5535	329	26 434	(24 776)	1 987

Часть дебиторской задолженности (авансы выданные) в бухгалтерской отчетности на 31.12.2016 отражена в показателе «Прочие внеоборотные активы», где учтен аванс на создание материальных поисковых активов в размере 14 000 тыс. руб.

Справочная информация:

С АО «ВНИПИИПТ» заключен договор № 108-Гор/13-11 от 13.11.2012 г. Предметом договора является выбор площадок и проведение инженерно-геологических изысканий под строительство зданий и сооружений промышленного и бытового назначения, разработка проектной и рабочей документации: «Опытно-промышленное предприятие кучного выщелачивания на месторождении «Берёзовое» (Забайкальский край, Улётовский район)».

Аванс по договору в размере 14 000 тыс. руб. оплачен в начале этапа, окончательный расчёт предполагалось произвести после получения положительного заключения Главгосэкспертизы.

В связи с ненадлежащим выполнением АО «ВНИПИИПТ» своих обязательств по договору в части качества представляемой на государственные экспертизы документации, что подтверждается получением отрицательного заключения Экспертной комиссии ФАУ «Главгосэкспертиза», а также в связи с нарушением сроков выполнения работ, стороны решили расторгнуть Договор. До расторжения Договора стороны произвели взаимозачет денежных обязательств, а именно засчитали сумму требуемого к возврату аванса по этапу Договора в размере 14 000 000 рублей в счет обеспечительного платежа в размере 21 345 000 рублей.

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017, на 31 декабря 2016 и на 31 декабря 2015 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

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

3.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

2017

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	21 391	40 741	(61 798)	334
в том числе:					
Поставщики и подрядчики	5511	44	16 863	(16 622)	284
Задолженность перед персоналом	5513	1	9 924	(9 925)	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5514	-	3 700	(3 700)	-
Задолженность по налогам и сборам		1	3	(4)	-
прочие кредиторы	5515	21 345	10 251	(31 546)	50
В т.ч. расчеты по обеспечительным платежам		21 345	-	(21 345)	-

2016

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	373	63 236	(42 218)	21 391
в том числе:					
Поставщики и подрядчики	5511	116	16 123	(16 195)	44
авансы авансы полученные	5512				
Задолженность перед персоналом	5513	1	15 706	(15 706)	1
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5514	-	5 132	(5 132)	
Задолженность по налогам и сборам		17	3 437	(3 453)	1
прочие кредиторы		239	22 838	(1 732)	21 345
В т.ч. расчеты по обеспечительным платежам	5515	-	21345	-	21 345

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2017, на 31 декабря 2016 и на 31 декабря 2015 в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» отсутствует.

3.7. Налоги и сборы

Начисление и оплата налогов и сборов в бюджеты:

Наименование показателя	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	5 129	5 154	6 886	6 899
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	1 370	1377	1 681	1 681
НДС				
Налог на прибыль		3		
НДФЛ	1370	1374	1681	1 681
прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	58	76	70	86
Налог на прибыль		17		
Налог на имущество	55	55	66	84
Транспортный налог	3	4	4	2
прочие				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3701	3701	5 135	5 132

3.8. Кредиты и займы

Заемные средства

В 2016-2017 годах Обществу предоставлен заем в рамках договора №003/1776-Д от 27.04.2017:

Займодавец	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Погашено за период (тыс. руб.)	Предоставлено (тыс. руб.)	Остаток на конец года (тыс. руб.)
2016 год				
ОАО «Атомредметзолото»	41740	(127 675)	85 935	-
2017 год				
ОАО «Атомредметзолото»		(7620)	7620	-

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Проценты по займам

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	149	5 260
Сумма капитализируемых процентов	149	5 260

Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	149	5 260
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	-------

В 2017 году Общество предоставило заем в рамках договора № 003/1676-Д от 29.11.2016:

Заемщик	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Погашено за период (тыс. руб.)	Предоставлено (тыс. руб.)	Остаток на конец года (тыс. руб.)
ОАО «Атомредметзолото»	12 000	(13 400)	7 500	6100

3.9. Оценочные обязательства

2017

Наименование показателя	На начало года	Сумма, признанная в отчетном периоде	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Всего	2 744	4 517	(2 544)	(850)	3 867
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 843	2 563	(1 110)	(733)	2 563
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	261	718	(742)		237
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год, страховые взносы	540	977	(423)	(117)	977
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников, страховые взносы	100	259	(269)		90

2016

Наименование показателя	На начало года	Сумма, признанная в отчетном периоде	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Всего	3 225	3 907	(3 264)	(1 124)	2 744
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	1 843	1 842	(1 124)	(718)	1 843
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	651	1 156	(1 546)		261
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год, страховые взносы	540	540	(134)	(406)	540
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников, страховые взносы	191	369	(460)		100

3.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(108 313)	(36)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	5 151	128
Отложенный налоговый актив	103 192	960
Отложенное налоговое обязательство	(30)	(1 052)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0

В составе постоянных разниц отражены не принимаемые расходы в налоговом учете:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Расходы по обесценению нематериально поисковых активов и материально поисковых активов	25 568
Прочие хоз. расходы, не принимаемые при налогообложении	27
ВСЕГО постоянные разницы (ПР)	25 595
Итого постоянное налоговое обязательство (ПНО)	5 151

Налогооблагаемые временные разницы составили 148 тыс. руб. по причине разного признания процентов по займу в бухгалтерском и налоговом учетах. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) признано в размере 30 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых активов, повлиявших в предыдущих периодах на величину налога на прибыль, способных оказать влияние на величину налога на прибыль в будущих периодах, представлены в Таблице:

Периоды формирования отложенного налогового актива (ОНА)	Увеличение ОНА за период	Уменьшение (погашение) ОНА за период
2008	26	
2009	241	
2010	165	
2012		266
2013		166
2015	730	
2016	960	
2017	103 192	
ИТОГО	105 314	432

Состав прочих доходов и прочих расходов в бухгалтерском учете за 2017 год представлен в Таблице:

Прочие доходы и расходы	Прочие расходы	Прочие доходы
Проценты, полученные по банковскому счету		7
Проценты, полученные по выданным займам		264
Пени за нарушение сроков выполнения работ по Договору		7345
Другие доходы		14

Прочие доходы и расходы	Прочие расходы	Прочие доходы
Расходы по обесценению нематериально поисковых активов и материально поисковых активов	549 158	
Прочие хоз.расходы, не принимаемые при налогообложении.	28	
Расчетно-кассовое обслуживание и инкассация	9	
ИТОГО	549 195	7 630

3.11. Прибыль на акцию

Уставный капитал АО «УДК «Горное» составляет 409 344 000 (Четыреста девять миллионов триста сорок четыре тысячи) руб.

Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 19 200 (Девятнадцать тысяч двести) рублей каждая в количестве 21 320 (Двадцать одна тысяча триста двадцать) штук.

Наименование акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Обыкновенные акции	21 320	19 200
Привилегированные акции		
Итого	21 320	19 200

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию составляет (20,56) тыс. руб. Расчет представлен в таблице:

Наименование	Отчетный период
Прибыль (убыток), тыс. руб.	(438 403)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	21 320
Прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(20,56)

Выплата дивидендов не предусмотрена в 2018 г. в связи получением убытка.

3.12. Информация о связанных сторонах

Головная организация

Акционерное общество «Атомредметзолото», владеет 100 % обыкновенных акций Общества. Общество принадлежит к компаниям, входящим в группу ГК «РОСАТОМ». Состав связанных лиц по состоянию на 31.12.2017 года.

№п	Связанные стороны	Ответ		
		Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
п				

№п	Связанные стороны	Ответ		
		Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АО «УДК «Горное» Организации либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	АО «Атомредметзолото»	контроль	Основное общество
2.	Юридическое лицо, в котором АО «УДК «Горное» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	-	-	-
3.	Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на АО «УДК «Горное», в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20 процентов в капитале АО «УДК «Горное») (бенефициарный владелец)	Российская Федерация, в лице Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом»	влияние	Российская Федерация является конечным бенефициаром АО «УДК «Горное»
4.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит АО «УДК «Горное». При этом группа лиц определяется в соответствии со ст.9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции»	Верховцев Владимир Николаевич Акционерное общество «Луниное» Акционерное Общество «Ураниум Уан Груп» Акционерное общество «Эльконский ГМК» Акционерное общество «РУСБУРМАШ» Акционерное общество «Далур» Публичное акционерное общество «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»	влияние	Лица, принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит АО «УДК «Горное»

№п н	Связанные стороны	Ответ		
		Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
		<p>Акционерное общество «Хиагда»</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью Агрофирма «Итманово»</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Геостар»</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью «АРМЗ Сервис»</p> <p>Ураниум Уан Холдинг Н.В. (Uranium One Holding N.V.)</p> <p>Акционерное общество «Первая горнорудная компания»</p> <p>ВОСТОК ПАУЭР РЕСУРСЕС ЛИМИТЕД</p> <p>Акционерное общество «Ведущий проектно-изыскательский и научно-исследовательский институт промышленной технологии»</p> <p>Акционерное общество «ЭГМК-Прокт»</p> <p>Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс»</p>		
5.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления	<p>Королев Илья Ильич;</p> <p>Матус Владислав Исаакович;</p> <p>Солодов Игорь Николаевич;</p> <p>Сёмина Юлия</p>	влияние	Члены Совета директоров АО «УДК «Горное»

№п н	Связанные стороны	Ответ		
		Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
		Ивановна; Ярошвич Илья Александрович		
6.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «УДК «Горное»	Галактионов Вячеслав Анатольевич	влияние	Генеральный директор АО «УДК «Горное»
7.	Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми АО «УДК «Горное» участвуют в совместной деятельности	-	-	-
8.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников АО «УДК «Горное» или иной организации, являющейся связанной стороной АО «УДК «Горное»	-	-	-

Информация о других связанных сторонах размещена по адресу: <http://mvw.armz.ra/shareholders and investors/information riisclosure/?blockid=8>.

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

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. со связанными сторонами отсутствует.

По состоянию на 31.12.2017 г. задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Сумма	Срок завершения расчетов
АО «Атомэнергопром»	4	31.01.2018
АО «Атомэнергопром»	196	30.09.2019
АО «Грипнатом»	81	31.01.2018
АО «ЭГМК- Проект»	50	30.05.2018
Итого	331	

Операции со связанными сторонами

№ пп	Связанная сторона	Вид и объем операций

1.	АО «Атомредметзолото»	Операции по договору операционного займа №003-1176-Д от 27.04.2017: - досрочный возврат займа – 7 620 тыс. руб. - выплачено процентов за пользование займом – 149 тыс. руб. Операции по договору операционного займа (выдача №003/1676-Д от 29.11.2016: - досрочный возврат займа – 13 400 тыс. руб. - выплачено процентов за пользование займом – 264 тыс. руб.
2.	АО «Атомредметзолото»	Операции по договору на приобретение акций №003/1918-Д от 18.10.2017 - сумма 15 001 тыс.руб.

За 2017 год основному управленческому персоналу было выплачено вознаграждение в размере 1 110 тыс. руб.

3.13. О поручительствах и обязательствах

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

В связи с истечением 29.06.2016 г. срока банковской гарантии, выданной для обеспечения исполнения обязательств АО «ВНИИПИПТ», вытекающих из договора № 108-Гор/13-11 от 13.11.2012 г. на выполнение проектно-изыскательских работ: «Опытно-промышленное предприятие кучного выщелачивания на месторождении «Березовое», АО ВНИИПИПТ» перечислило денежные средства в том же размере, т.е. 21 345 000 (Двадцать один миллион триста сорок пять тысяч) рублей для обеспечения обязательств. В связи с нарушением сроков выполнения работ стороны решили расторгнуть Договор. До расторжения Договора стороны произвели взаимозачет денежных обязательств, а именно засчитали сумму требуемого к возврату аванса в размере 14 000 000 рублей и неустойки в форме пеней за нарушение сроков выполнения работ по Договору в размере 7 345 000 рублей в счет обеспечительного платежа в размере 21 345 000 рублей.

3.14. Непрерывность деятельности

Действие лицензий на право пользования недрами было приостановлено до 31 декабря 2017 года.

В связи с решением Инвестиционного комитета АО «Атомредметзолото» о переводе разработки проекта в «спящий» режим было направлено 17.11.2017 в Отдел геологии и лицензирования по Забайкальскому краю заявление с просьбой о приостановлении права пользования недрами до 31.12.2019.

Решения о дальнейшем финансировании проекта будут приниматься на Инвестиционном комитете АО «Атомредметзолото» по результатам рассмотрения заявления с просьбой о приостановлении права пользования недрами Федеральным агентством по недропользованию и повторного прохождения Главной государственной экспертизы.

3.15. События после отчетной даты

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

В 2016 году была Обществом зарегистрирована эмиссия акций. По результатам эмиссии в январе 2017 года зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в соответствии с которой Уставный капитал Общества увеличен на сумму 51 821 тыс. руб. и составляет 409 344 тыс. руб., сумма добавочного капитала в виде эмиссионного дохода будет увеличена на сумму 23 120 тыс. руб.

Генеральный директор

В. А. Галактионов

Главный бухгалтер

И. А. Недельченко