

Утвержден решением

**Единственного участника  
ООО «Ресурсы Албазино»**

(орган управления эмитента, утвердивший  
проспект ценных бумаг)

принятым « 01 » ноября 20 24 г.,  
решение от « 01 » ноября 20 24 г.  
№ 14/2024

ПАО Московская Биржа

(наименование регистрирующей организации)

## ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

### Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»

(полное фирменное наименование)

#### *Биржевые облигации неконвертируемые бездокументарные*

(вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки ценных бумаг)

*Максимальная сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций серии 001P, составляет 50 000 000 000 (пятьдесят миллиардов) российских рублей включительно или эквивалент этой суммы в иностранной валюте*

*Максимальный срок погашения биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы биржевых облигаций серии 001P, составляет 3 640 (Три тысячи шестьсот сорок) дней с даты начала размещения соответствующего выпуска биржевых облигаций.*

(максимальная сумма номинальных стоимостей облигаций, которые могут быть размещены в рамках программы облигаций, срок погашения)

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

**РЕГИСТРИРУЮЩАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ НЕ ОТВЕЧАЕТ  
ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ,  
СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ  
БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ**

**ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К ЦЕННЫМ  
БУМАГАМ, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ  
ОН СОСТАВЛЕН**

*Генеральный директор АО «Полиметалл УК» -  
управляющей организации ООО «Ресурсы  
Албазино», действующий на основании Договора о  
передаче полномочий единоличного  
исполнительного органа Управляющей  
организации от 24.04.2007 № (09-2-052)217,  
Дополнительного соглашения от 05.04.2023 к  
Договору о передаче полномочий единоличного  
исполнительного органа Управляющей  
организации № (09-2-052)217 от 24 апреля 2007  
года*

(наименование должности единоличного исполнительного  
органа или уполномоченного им лица, название, дата  
и номер документа, на основании которого указанному лицу  
предоставлено право подписывать проспект ценных бумаг  
от имени эмитента)

(подпись)

*С. А. Черкашин*

(инициалы, фамилия)

## Оглавление

<b>Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)</b> .....	<b>7</b>
1.1. Общие положения .....	8
1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности.....	9
1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта .....	10
1.4. Основные условия размещения ценных бумаг .....	11
1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг .....	11
1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг.....	12
1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента .....	12
1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг .....	14
<b>Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента</b> .....	<b>15</b>
2.1. Основные операционные показатели, характеризующие деятельность эмитента .....	15
2.2. Основные финансовые показатели эмитента .....	15
2.3. Сведения об основных поставщиках эмитента .....	21
2.4. Сведения об основных дебиторах эмитента .....	21
2.5. Сведения об обязательствах эмитента.....	21
2.5.1. Сведения об основных кредиторах эмитента. ....	21
2.5.2. Сведения об обязательствах эмитента из предоставленного обеспечения. ....	21
2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента .....	21
2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли .....	21
2.7. Сведения о перспективах развития эмитента .....	26
2.8. Сведения о рисках, связанных с эмитентом и приобретением ценных бумаг .....	27
<b>Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента</b> .....	<b>28</b>
3.1. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента .....	28
3.2. Сведения о политике эмитента в области вознаграждения и (или) компенсации расходов, а также о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....	28
3.3. Сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита .....	28

3.4. Информация о лицах, ответственных в эмитенте за организацию и осуществление управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и внутреннего контроля, внутреннего аудита.....	28
3.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента .....	28
Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента .....	28
4.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников, членов) эмитента .....	28
4.2. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента или лицах, имеющих право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции (доли), составляющие уставный (складочный) капитал (паевой фонд) эмитента .....	28
Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах ...	29
5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .	29
5.2. Сведения о рейтингах эмитента .....	29
5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами .....	29
5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....	29
5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	29
5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций .....	29
5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены .....	29
5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными .....	29
5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций .....	29
5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента .....	30
5.9. Информация об аудиторе эмитента .....	30
5.10. Иная информация об эмитенте .....	33
Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	34
6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность) .....	34
6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность .....	34
Раздел 7. Сведения о ценных бумагах, в отношении которых составлен проспект .....	36
7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг .....	36
7.2. Указание на способ учета прав .....	36
7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска .....	36
7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска .....	36
7.4.1. Права владельца обыкновенных акций .....	36
7.4.2. Права владельца привилегированных акций .....	37
7.4.3. Права владельца облигаций .....	37

7.4.4. Права владельца опционов эмитента .....	37
7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок.....	37
7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг .....	37
7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов .....	37
7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям.....	37
7.5.1. Форма погашения облигаций .....	37
7.5.2. Срок погашения облигаций .....	37
7.5.3. Порядок и условия погашения облигаций .....	38
7.5.4. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.....	38
7.5.5. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям .....	38
7.5.6. Порядок и условия досрочного погашения облигаций.....	38
7.5.7. Сведения о платежных агентах по облигациям.....	38
7.5.8. Прекращение обязательств кредитной организации - эмитента по выплате суммы основного долга и невыплаченного процента (купона) по облигациям, а также по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по облигациям.....	39
7.6. Сведения о приобретении облигаций .....	39
7.7. Дополнительные сведения о зеленых облигациях, социальных облигациях, облигациях устойчивого развития, инфраструктурных облигациях, адаптационных облигациях, облигациях, связанных с целями устойчивого развития, облигациях климатического перехода.....	39
7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций.....	39
7.8.1. Сведения о компетенции общего собрания владельцев облигаций .....	39
7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках .....	39
7.10. Иные сведения. ....	39
Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг.....	43
8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг.....	43
8.2. Срок размещения ценных бумаг .....	43
8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении .....	43
8.3.1. Способ размещения ценных бумаг .....	43
8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг .....	43
8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг .....	48
8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.....	48
8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг .....	48
8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг.....	48
8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг .....	49
8.6. Иные сведения .....	49

<b>Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения .....</b>	<b>50</b>
<b>Приложение 1 Финансовая отчетность и аудиторское заключение независимого аудитора за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.....</b>	<b>51</b>
<b>Приложение 2 Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года неаудированая).....</b>	<b>102</b>
<b>Приложение 3 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....</b>	<b>125</b>
<b>2021.....</b>	<b>127</b>
<b>2022.....</b>	<b>188</b>
<b>2023.....</b>	<b>178</b>
<b>Приложение 4 Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....</b>	<b>358</b>

## Раздел 1. Введение (резюме проспекта ценных бумаг)

*Далее в настоящем документе будут использоваться следующие термины:*

**Программа** – программа биржевых облигаций серии 001P;

**Проспект, Проспект ценных бумаг** - настоящий проспект ценных бумаг, составленный в отношении биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы

**Решение о выпуске** – решение о выпуске ценных бумаг, закрепляющее совокупность имущественных и неимущественных прав в отношении конкретного выпуска биржевых облигаций в рамках Программы;

**ДСУР** – документ, содержащий условия размещения биржевых облигаций в рамках Программы;

**Биржевая облигация (Биржевые облигации)** – биржевая облигация (биржевые облигации), размещаемая (размещаемые) в рамках Программы;

**Эмитент** – Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино», ООО «Ресурсы Албазино»;

**Группа АО «Полиметалл», Группа Полиметалл, Полиметалл** - АО «Полиметалл» и дочерние компании

**Закон о рынке ценных бумаг** - Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

**Положение о раскрытии информации** - Положение Банка России от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»;

**Лента новостей** – информационный ресурс, обновляемый в режиме реального времени и предоставляемый информационным агентством, аккредитованным Банком России на проведение действий по раскрытию информации о ценных бумагах и об иных финансовых инструментах;

**Страница в сети Интернет** – страница в сети Интернет, предоставляемая Эмитенту одним из аккредитованных агентств, по адресу: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=39275>

**Биржа** - Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

**Сведения о Бирже:**

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Московская Биржа**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва**

Номер лицензии биржи: **077-001**

Дата выдачи: **29.08.2013**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

**НРД** - Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», осуществляющее централизованный учет прав на Биржевые облигации.

**Сведения об НРД:**

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: **045-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

**В случае прекращения деятельности НРД в связи с его реорганизацией централизованный учет прав на Биржевые облигации будет осуществляться его правопреемником. В тех случаях, когда упоминается НРД, подразумевается НРД или его правопреемник.**

## 1.1. Общие положения

Сведения об отчетности, которая содержится в проспекте ценных бумаг и на основании которой в проспекте ценных бумаг раскрывается информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

*Информация о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, содержащаяся в Проспекте, приведена на основе данных финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).*

*В отношении финансовой отчетности в соответствии с МСФО за 2021, 2022, 2023 гг. аудиторской организацией проведен аудит и обзорная проверка в отношении сокращенной финансовой отчетности за 6 мес. 2024 года.*

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРОЙ В ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ РАСКРЫТА ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА, ДАЕТ ОБЪЕКТИВНОЕ И ДОСТОВЕРНОЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ОБ АКТИВАХ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ, ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ ЭМИТЕНТА.

ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ И РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА СОДЕРЖИТ ДОСТОВЕРНОЕ ПРЕДСТАВЛЕНИЕ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ОСНОВНЫХ РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ.

НАСТОЯЩИЙ ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ СОДЕРЖИТ ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ В ОТНОШЕНИИ БУДУЩИХ СОБЫТИЙ И (ИЛИ) ДЕЙСТВИЙ, ПЕРСПЕКТИВ РАЗВИТИЯ ОТРАСЛИ ЭКОНОМИКИ, В КОТОРОЙ ЭМИТЕНТ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ ОСНОВНУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА, В ТОМ ЧИСЛЕ ЕГО ПЛАНОВ, ВЕРОЯТНОСТИ НАСТУПЛЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ СОБЫТИЙ И СОВЕРШЕНИЯ ОПРЕДЕЛЕННЫХ ДЕЙСТВИЙ.

ИНВЕТОРЫ НЕ ДОЛЖНЫ ПОЛНОСТЬЮ ПОЛАГАТЬСЯ НА ОЦЕНКИ И ПРОГНОЗЫ, ПРИВЕДЕННЫЕ В НАСТОЯЩЕМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, ТАК КАК ФАКТИЧЕСКИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА В БУДУЩЕМ МОГУТ ОТЛИЧАТЬСЯ ОТ ПРОГНОЗИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО МНОГИМ ПРИЧИНАМ. ПРИОБРЕТЕНИЕ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА СВЯЗАНО С РИСКАМИ, В ТОМ ЧИСЛЕ ОПИСАННЫМИ В НАСТОЯЩЕМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ.

ОБЪЕМ ПРАВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ И (ИЛИ) ПОРЯДОК ИХ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ МОЖЕТ БЫТЬ ИЗМЕНЕН ПО РЕШЕНИЮ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ О СОГЛАСИИ НА ВНЕСЕНИЕ УКАЗАННЫХ ИЗМЕНЕНИЙ (ПО РЕШЕНИЮ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ О СОГЛАСИИ НА ВНЕСЕНИЕ УКАЗАННЫХ ИЗМЕНЕНИЙ, ЕСЛИ РЕШЕНИЕМ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ ЕМУ ПРЕДОСТАВЛЕНО ПРАВО ДАВАТЬ ТАКОЕ СОГЛАСИЕ). В СООТВЕТСТВИИ С ПУНКТОМ 1 СТАТЬИ 29.6 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА "О РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ" РЕШЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ ЯВЛЯЕТСЯ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ДЛЯ ВСЕХ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ, В ТОМ ЧИСЛЕ ДЛЯ ВЛАДЕЛЬЦЕВ ОБЛИГАЦИЙ, КОТОРЫЕ ГОЛОСОВАЛИ ПРОТИВ ПРИНЯТИЯ СООТВЕТСТВУЮЩЕГО РЕШЕНИЯ ИЛИ НЕ ПРИНИМАЛИ УЧАСТИЯ В ГОЛОСОВАНИИ.

## 1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности

### Краткая информация об эмитенте:

Полное фирменное наименование:	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»</i>
Сокращенное фирменное наименование:	<i>ООО «Ресурсы Албазино»</i>
Место нахождения:	<i>Российская Федерация, Хабаровский край, город Амурск</i>
Адрес эмитента:	<i>682645, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д. 2</i>
Сведения о способе и дате создания эмитента:	<i>Способ создания: учреждение, дата создания: 02.08.2005</i>
Сведения о случаях изменения полного фирменного наименования:	<i>Полное фирменное наименование не изменялось</i>
Сведения о случаях реорганизации эмитента:	<i>Эмитент является правопреемником присоединенного к нему Общества с ограниченной ответственностью «Амгунская электросетевая компания», ИНН 2706034238, ОГРН 1212700007046, реорганизация завершена 27.12.2022</i>
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) эмитента:	<i>1052700190124</i>
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) эмитента:	<i>2721128498</i>

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

*Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (Эмитент) - это компания по добыче золота и серебра, которая зарегистрирована и ведет свою деятельность в Российской Федерации, расположена в Хабаровском крае. Включает в себя месторождение Албазино и флотационную фабрику.*

*Производство открылось в 2009 году, а в 2023 году предприятие выпустило 80-ю тонну драгоценного металла во флотоконцентрате. Албазино — важная часть Амурского хаба Группы Полиметалл: золоторудный концентрат, получаемый на флотационной фабрике, перевозится на Амурский ГМК для дальнейшей переработки в слитки доре.*

*Основными видами деятельности ООО «Ресурсы Албазино» являются:*

- Добыча драгоценных металлов (Au, Ag);*
- Переработка руды путем флотации с последующим автоклавным окислением флотоконцентрата на Амурском ГМК;*
- Реализация готовой продукции (аффинированное золото/серебро в слитках, гранулах и флотационный концентрат) третьим сторонам;*
- Геологоразведочные и геофизические работы.*

*ООО «Ресурсы Албазино» представляет собой единый операционный сегмент, который занимается всеми основными видами деятельности Эмитента, в том числе разведкой, добычей, переработкой и последующей реализацией драгоценных металлов.*

*География осуществления финансово-хозяйственной деятельности эмитента – Российская Федерация, Хабаровский край.*

В случае если федеральными законами для определенной категории (группы) инвесторов, в том числе для иностранных инвесторов (группы лиц, определяемой в соответствии со статьей 9 Федерального закона от 26 июля 2006 года N 135-ФЗ "О защите конкуренции" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 31, ст. 3434; 2015, N 41, ст. 5629), в которую входят иностранные инвесторы), установлены ограничения при их участии в уставном капитале эмитента (совершении сделок с акциями (долями), составляющими уставный капитал эмитента) в

связи с осуществлением эмитентом и (или) его подконтрольными организациями определенного вида (видов) деятельности, в том числе вида (видов) деятельности, имеющего (имеющих) стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство и раскрываются название и реквизиты федерального закона, которым установлены указанные ограничения.

*Эмитент осуществляет вид деятельности, предусмотренный пунктом 39 статьи 6 федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства», а именно: геологическое изучение недр и (или) разведка и добыча полезных ископаемых на участках недр федерального значения.*

*Указанным федеральным законом установлены ограничения на участие иностранных инвесторов в уставном капитале Эмитента (совершение сделок с долями, составляющими уставный капитал Эмитента).*

Иная информация, которая, по мнению Эмитента, является существенной для получения заинтересованными лицами общего представления об Эмитенте и его финансово-хозяйственной деятельности:

*Эмитент является 100% дочерней компаний АО «Полиметалл» и осуществляет основную хозяйственную деятельность в рамках Группы Полиметалл.*

*Группа Полиметалл является одним из лидеров добычи и производства золота и серебра в России. Периметр консолидации Компании включает порядка 50 юридических лиц. Портфель состоит из 10 производственных активов, 4 совместных проектов и 2 проектов в стадии реализации и оценки.<sup>1</sup> Производственные мощности по добыче расположены в Магаданской области, Республике Саха (Якутия), Хабаровском крае и Чукотском автономных округах, Свердловской области.*

*Группа Полиметалл состоит из восьми операционных сегментов:*

- *Нежданинское (Нежданинское, Прогноз);*
- *Албазино (Ресурсы Албазино, Кутын);*
- *Амурский ГМК*
- *Дукат (Дукат, Приморское);*
- *Майское;*
- *Воронцовское (Воронцовское, Саум, Пещерный);*
- *Омолон;*
- *Светлое.*

*Операционные сегменты определены на основе географической структуры Группы Полиметалл и особенностей производственных цепочек. Каждый сегмент занимается добычей золота, серебра или меди, а также сопутствующими видами деятельности, включая разведку месторождений, добычу и переработку руды, и восстановление земель. Все сегменты Группы находятся на территории Российской Федерации.*

### **1.3. Основные сведения об эмиссионных ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта**

*Проспект составлен в отношении Программы, в связи с этим, в настоящем пункте приводятся сведения, предусмотренные Программой.*

Вид ценных бумаг: *облигации*

Серия ценных бумаг (при наличии): *Серия Биржевых облигаций настоящей Программой не определяется, а будет установлена Решением о выпуске.*

---

<sup>1</sup> На основании данных Рейтингового агентства НРА: [https://www.ra-national.ru/press\\_release/ao-polimetal/38689/](https://www.ra-national.ru/press_release/ao-polimetal/38689/)

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: *биржевые облигации неконвертируемые бездокументарные*

*Иные идентификационные признаки Биржевых облигаций, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, могут быть установлены в Решении о выпуске.*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: *номинальная стоимость каждой Биржевой облигации условиями Программы не определяется.*

Для облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций:

Максимальная сумма номинальных стоимостей размещаемых облигаций, установленная программой облигаций:

*Максимальная сумма номинальных стоимостей всех выпусков Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы, составляет 50 000 000 000 (Пятьдесят миллиардов) российских рублей включительно или эквивалент этой суммы в иностранной валюте, рассчитываемый по курсу Банка России на дату подписания уполномоченным должностным лицом Эмитента соответствующего Решения о выпуске.*

Права владельцев эмиссионных ценных бумаг:

*Права владельцев Биржевых облигаций Программой не определяются.*

Сведения о ценных бумагах, в которые осуществляется конвертация: *ценные бумаги не являются конвертируемыми.*

Способ обеспечения исполнения обязательств: *Исполнение обязательств по Биржевым облигациям не обеспечивается третьим лицом (лицами).*

*Проспект не составляется впоследствии (в том числе после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или представления в Банк России уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг).*

ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ ЛИЦА ПРИ ПРИНЯТИИ ЭКОНОМИЧЕСКИХ РЕШЕНИЙ НЕ ДОЛЖНЫ ПОЛАГАТЬСЯ ТОЛЬКО НА ИНФОРМАЦИЮ, УКАЗАННУЮ В НАСТОЯЩЕМ ПУНКТЕ, ПРИ ЭТОМ СВЕДЕНИЯ О ЦЕННЫХ БУМАГАХ РАСКРЫТЫ В РАЗДЕЛЕ 7 ПРОСПЕКТА.

#### **1.4. Основные условия размещения ценных бумаг**

*Проспект составлен в отношении Программы, в связи с этим, в настоящем пункте приводятся сведения, предусмотренные Программой.*

Способ размещения: *открытая подписка.*

Полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций) лица, организующего проведение торгов:

*Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС».*

*Сведения о количестве размещаемых ценных бумаг, сроках размещения (даты начала и окончания размещения или порядок их определения), цене размещения или порядке ее определения в Проспекте отсутствуют, Программой не определяются и будут указаны в соответствующих Условиях размещения биржевых облигаций.*

#### **1.5. Основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг**

*Информация не указывается в соответствии с пунктом 3 Примечаний к разделу 1 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, т.к. настоящий Проспект составлен в отношении Программы, которой не предусмотрены основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций.*

*Программой идентификация Биржевых облигаций с использованием слов «зеленые облигации», «социальные облигации», «облигации устойчивого развития», «инфраструктурные облигации», «адаптационные облигации», «облигации, связанные с целями устойчивого развития», «облигации климатического перехода» не устанавливается.*

*В рамках Программы возможно размещение, в том числе, Биржевых облигаций, которые будут идентифицироваться с использованием слов «зеленые облигации», «социальные облигации», «облигации устойчивого развития», «инфраструктурные облигации», «адаптационные облигации», «облигации, связанные с целями устойчивого развития», «облигации климатического перехода» в соответствующем Решении о выпуске.*

## **1.6. Цели регистрации проспекта ценных бумаг**

*Проспект регистрируется одновременно с Программой.*

*Регистрация Проспекта не осуществляется в связи с совершением владельцами ценных бумаг определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции.*

*Регистрация Проспекта не осуществляется в целях соблюдения требования, предусмотренного пунктом 12 статьи 22 Закона о рынке ценных бумаг, о размещении ценных бумаг не более чем в течение одного года с даты регистрации Проспекта.*

## **1.7. Сведения об основных рисках, связанных с эмитентом и приобретением эмиссионных ценных бумаг эмитента**

Описываются основные риски, связанные с эмитентом, в том числе свойственные исключительно эмитенту, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - основные риски, связанные с эмитентом, действующим в качестве организации, которая вместе с другими организациями определяется как группа (риски, связанные с группой эмитента), которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, а также основные риски (в случае их наличия), связанные с приобретением ценных бумаг эмитента, в отношении которых составлен проспект.

*Процесс управления рисками централизован на уровне АО «Полиметалл» - материнской компании ООО «Ресурсы Албазино». Все аспекты системы управления рисками АО «Полиметалл» распространяются на дочерние компании АО «Полиметалл» и действуют в том числе в отношении Эмитента.*

*Комплексная система управления рисками является неотъемлемой составляющей реализации корпоративной стратегии и способствует минимизации рисков для всех заинтересованных сторон при достижении стратегических целей. Культура осведомленности о рисках дополняет комплексные процессы и процедуры управления рисками.*

*Практики по управлению рисками и системы внутреннего контроля постоянно анализируются и совершенствуются в соответствии с изменениями деловых требований. Они соответствуют принципам международного стандарта ISO 31000-2018 и концепции управления рисками по международному стандарту COSO ERM 2017.*

Сведения об основных рисках, связанных с Эмитентом, которые могут существенно повлиять на его финансово-хозяйственную деятельность:

### **1) Отраслевые риски**

1. Риск ухудшения горно-геологических условий на разрабатываемых месторождениях (например, тектонические нарушения и зоны трещиноватости способны повлечь снижение устойчивости горного массива или изменения форм и углов падения рудных тел), а также падение или не подтверждение показателей среднего содержания полезных ископаемых по месторождению могут привести к недостижению целей геологоразведки.

2. Риск истощения запасов: Указанный риск связан с истощением запасов золота и серебра, что может привести к простоям в работе Эмитента и негативно повлиять на его деятельность.

3. Риски цепочек поставок: рост цен на закупаемое оборудование, материалы и услуги на рынке Российской Федерации и на зарубежном рынке и как следствие нарушение цепочек поставок могут негативно повлиять на бизнес-процессы Эмитента. В свете макроэкономических изменений и общей неопределенности стабильность цепочек поставок является жизненно важным фактором обеспечения устойчивых показателей деятельности Эмитента. Перебои или ограничения в функционировании цепочек поставок могут негативно повлиять на снабжение производственных объектов, перевозку концентратов и плановую реализацию инвестиционных проектов.

4. Рыночный риск: волатильность цен на золото и серебро может негативно повлиять на результаты деятельности Эмитента, выручку, стабильность генерации денежного потока на действующих предприятиях. К рыночным рискам также относятся невозможность реализации значительного объема произведенного концентрата и задержка поставок готовой продукции покупателям из-за сбоев в работе каналов доставки.

## 2) Страновые риски

К страновым рискам Эмитента относятся риски, связанные с экономической ситуацией: финансовые и экономические международные санкции и контрсанкции, высокий уровень геополитической напряженности и макроэкономической неопределенности влияют на бизнес-процессы Эмитента, в том числе удлинение и удорожание цепочек поставок и каналов продаж.

## 3) Финансовые риски

### 1. Валютный риск и риск изменения цен на продукцию Эмитента.

В ходе обычной деятельности Эмитент заключает сделки по продаже своей продукции, номинированные в долларах США и привязанные к котировкам на золото на Лондонском рынке драгоценных металлов (LBMA). Кроме того, у Эмитента имеются активы и обязательства в различных валютах (в основном в российских рублях и китайских юанях), а также активы и обязательства, цена которых привязана к котировкам на золото. В результате Эмитент подвергается риску изменения валютных курсов и цен на товарную продукцию в связи с проведением сделок и пересчетом операций. В настоящее время Эмитент не использует производные финансовые инструменты для хеджирования валютных и ценовых рисков.

### 2. Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Эмитент не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. - Строгий контроль за состоянием ликвидности Эмитента осуществляется на уровне централизованного казначейства Группы Полиметалл путем детального бюджетного планирования, прогнозирования движения денежных средств и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств для обеспечения наличия необходимого количества денежных средств для своевременной оплаты обязательств Эмитента.

### 3. Кредитный риск.

Кредитный риск представляет собой риск того, что контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Эмитентом в установленный срок, что приведет к возникновению у Эмитента финансовых убытков. Финансовые инструменты Эмитента, которые потенциально подвержены концентрации кредитного риска, главным образом представлены

денежными средствами и их эквивалентами, а также займами и дебиторской задолженностью от третьих лиц и связанных сторон Эмитента.

Среди рисков, связанных с приобретением ценных бумаг эмитента, можно также отметить риск неисполнения эмитентом своих обязательств по выпущенным ценным бумагам. Эмитент считает его незначительным. Эмитент планирует своевременно осуществлять исполнение обязательств по Биржевым облигациям. Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать обязательства по Биржевым облигациям в существенной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента. Финансовое положение Эмитента, по его мнению, является устойчивым.

Осуществляя инвестиции в Биржевые облигации Эмитента, инвесторы должны самостоятельно принимать решение о приобретении Биржевые облигаций.

Стоит учитывать, что Группа Полиметалл тщательно взвешивает и анализирует все риски на уровне Эмитента, связанные с его деятельностью, и оценивает их влияние на исполнение обязательств по ценным бумагам. Все это позволяет прогнозировать финансовые потоки от операционной деятельности и своевременно реагировать на происходящие изменения вследствие влияния внешних факторов.

ПЕРЕЧЕНЬ ОПИСАННЫХ В НАСТОЯЩЕМ ПУНКТЕ РИСКОВ НЕ ЯВЛЯЕТСЯ ИСЧЕРПЫВАЮЩИМ И ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ, СВЯЗАННЫХ С ЭМИТЕНТОМ И ПРИОБРЕТЕНИЕМ ЕГО ЦЕННЫХ БУМАГ, РАСКРЫТЫ В ПУНКТЕ 2.8 ПРОСПЕКТА ЦЕННЫХ БУМАГ.

#### 1.8. Сведения о лицах, подписавших проспект ценных бумаг

##### *Управляющая организация:*

полное фирменное наименование	<i>Акционерное общество «Полиметалл Управляющая Компания»</i>
сокращенное фирменное наименование	<i>АО «Полиметалл УК»</i>
место нахождения	<i>Российская Федерация, Санкт-Петербург</i>
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	<i>7805296900</i>
основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	<i>1047808011899</i>
номер телефона юридического лица	<i>+7 (812) 334-36-66</i>
адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (при наличии)	<i>отсутствует</i>

##### *Представитель управляющей организации, подписавший Проспект от имени Эмитента:*

фамилия, имя, отчество	<i>Черкашин Сергей Александрович</i>
год рождения	<i>1962</i>
сведения об основном месте работы и должности	<i>Акционерное общество «Полиметалл», генеральный директор</i>

## Раздел 2. Информация о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 2.2. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента.

2.2.1. Эмитенты, за исключением кредитных организаций, составляющие финансовую отчетность (финансовую отчетность), приводят следующие основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе такой отчетности, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	2021 г.	2022 г.	2023 г.	6 мес 2024
1	Выручка, млн руб.	Строка "Выручка" отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе финансовой отчетности	29 838	21 640	43 312	30 608
2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕБИТДА), млн руб.	Строка «Операционная прибыль» отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе финансовой отчетности + строка «Амортизация» отчета о движении денежных средств финансовой отчетности	13 372	4 183	5 595	9 175
3	Рентабельность по ЕБИТДА (ЕБИТДА margin), %	Отношение показателя ЕБИТДА к показателю Выручка	45%	19%	13%	30%
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	Строка "Убыток)/прибыли и совокупный (убыток)/доход за год отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе финансовой отчетности	9 018	2 221	(2 080)	7 528
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.	Строка "Денежные средства, полученные от/(направленные на) операционной деятельности, нетто" отчета о движении денежных средств финансовой отчетности	16 089	(6 058)	4 572	3 726
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.	Строка "Приобретение основных средств" отчета о движении денежных средств финансовой отчетности	(3 540)	(3 606)	(5 587)	(3 945)
7	Свободный денежный поток, млн руб.	Сумма строк "Денежные средства, полученные от/(направленные на) операционной деятельности, нетто" и "Приобретение основных средств" отчета о	12 549	(9 664)	(1 015)	(219)

		движении денежных средств финансовой отчетности				
8	Чистый долг, млн руб.	Сумма строк "Краткосрочные кредиты и займы", "Долгосрочные кредиты и займы", "Долгосрочные кредиты и займы от связанных сторон", «Краткосрочные кредиты и займы от связанных сторон», "Денежные средства и их эквиваленты" отчета о финансовом положении финансовой отчетности	(555)	(28 332)	(46 872)	(39 510)
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	Отношение чистого долга к показателю EBITDA за последние 12 месяцев*	-0,04	-6,77	-8,38	-3,19
10	Рентабельность капитала (ROE), %	Отношение чистой прибыли (убытка) к среднегодовому размеру собственного капитала, рассчитанному как среднее арифметическое строки "Итого капитал" отчета о финансовом положении на начало и конец периода	38%	11%	-18%	76%

\*Показатель EBITDA, рассчитанный за последние двенадцать месяцев до отчетной даты, для отчетности за 6 месяцев 2024 года рассчитывается как сумма показателей EBITDA за 6 месяцев 2024 и за 2023 год за минусом показателя за 6 месяцев 2023 года.

2.2.2. Эмитенты, не составляющие консолидированную финансовую отчетность (финансовую отчетность), указывают следующие основные финансовые показатели, рассчитываемые на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

***Не применимо. Эмитент составляет финансовую отчетность.***

2.2.3. Эмитенты, являющиеся кредитными организациями, указывают следующие основные финансовые показатели:

***Не применимо. Эмитент не является кредитной организацией.***

2.2.4. Эмитенты могут дополнительно привести иные финансовые показатели, в том числе характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента (группы эмитента) в отношении выделяемых сегментов операционной деятельности, видов товаров (работ, услуг), контрагентов (включая связанные стороны), географии ведения бизнеса, иных аспектов, характеризующих специфику деятельности эмитента (группы эмитента). В отношении приводимых дополнительно иных финансовых показателей должна указываться методика их расчета, позволяющая заинтересованным лицам воспроизвести их расчет.

***Дополнительно к показателю EBITDA Эмитент рассчитывает показатель скорректированная EBITDA: операционная прибыль до износа и амортизации основных средств и нематериальных активов, скорректированная на расходы от изменения стоимости запасов до чистой стоимости реализации, расходы на рекультивацию и расходы, носящие нерегулярный характер, такие как списание/ (восстановление) дебиторской задолженности. Эмитент считает показатель наиболее применимым для анализа и сопоставления с конкурентами в отрасли. Расчет показателей EBITDA и скорректированная EBITDA по периодам приведен ниже в таблице.***

Наименование показателя	Источник данных	2021 г.	2022 г.	2023 г.	6 мес 2024	12 мес до 30 июня 2024
Операционная прибыль, млн руб.	Отчет о прибылях и убытках и совокупном доходе	10 922	1 921	3 455	7 519	9 741
+ Амортизация, млн руб.	Отчет о движении денежных средств	2 450	2 262	2 140	1 656	2 635
<b>ИТОГО EBITDA, млн руб.</b>		<b>13 372</b>	<b>4 183</b>	<b>5 595</b>	<b>9 175</b>	<b>12 376</b>
+ Снижение /(Увеличение) стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации, млн руб.	Строка «Снижение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации» отчета о движении денежных средств финансовой отчетности за 2021, 2022 и 2023 годы Строка «Увеличение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации» отчета о движении денежных средств сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года	252	840	472	(889)	(407)
+ Изменение резерва на рекультивацию, млн руб.	Примечание 5 к финансовой отчетности за 2021, 2022 и 2023 годы и Примечание 3 к сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года	174	(45)	(24)	(86)	(87)
+(Восстановление)/Списание дебиторской задолженности, млн руб.	Строка «Списание/(восстановление) дебиторской задолженности в Примечании 10 к финансовой отчетности за 2021, 2022 и 2023 годы и строка «(Восстановление)/списание дебиторской задолженности» в Примечании 8 к сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года	(3)	26	218	(89)	126

Скорректированная EBITDA, млн руб.	13 795	5 004	6 261	8 111	12 008
------------------------------------	--------	-------	-------	-------	--------

№ п/п	Наименование показателя	Методика расчета показателя	2021 г.	2022 г.	2023 г.	6 мес 2024
1	Чистый долг за исключением займов от связанных сторон, млн руб.	Сумма строк "Краткосрочные кредиты и займы", "Долгосрочные кредиты и займы", "Денежные средства и их эквиваленты" отчета о финансовом положении финансовой отчетности	2	(8 728)	(8 738)	(8 739)
2	Отношение чистого долга за исключением займов от связанных сторон к скорректированной EBITDA за предыдущие 12 месяцев	Отношение чистого долга за исключением займов от связанных сторон к показателю скорректированная EBITDA за последние 12 месяцев, рассчитанный в п. 2.2.4	0,00001	1,74	1,40	0,73

*Кредиты и займы от связанных сторон являются частью стратегии управления финансовыми потоками и денежными средствами в рамках единого Казначейства Группы. В связи с этим выше приведены показатели чистого долга и отношения чистого долга к EBITDA, из расчета которых исключена задолженность по кредитам и займам от связанных сторон, для более объективной оценки показателей финансовой устойчивости.*

2.2.5. Приводится анализ динамики изменения финансовых показателей, приведенных в подпунктах 2.2.1 - 2.2.4 настоящего пункта.

Описываются основные события и факторы, в том числе макроэкономические, которые оказали существенное влияние на изменение приведенных финансовых показателей:

№ п/п	Наименование показателя	2021/2022	2022/2023
1	Выручка, млн. руб.	Снижение выручки в 2022 году по сравнению с 2021 годом составило 27%. Введение эмбарго в 2022 году на экспорт российского золота в страны Европейского союза и США, а также прекращение статуса «надежная поставка» у отечественных аффинажных заводов вызвало снижение объемов реализации как на внутреннем рынке, так и при реализации на экспорт. Также на показатели оказало негативное влияние снижение мировых цен на золото во втором полугодии 2022 года, в связи с чем средняя цена реализации золота за 2022 год снизилась по сравнению с предыдущим годом на 8%.	В 2023 году наблюдается рост объемов реализации слитков и золотосодержащего концентрата в связи с налаживанием новых каналов сбыта. В совокупности с ростом биржевых котировок на золото и падением курса рубля по отношению к доллару США выручка в 2023 году показала рост 100% по сравнению с показателем 2022 года.

2	Прибыль до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа основных средств и амортизации нематериальных активов (ЕВИТДА), млн руб.	Снижение в 2022 году по сравнению с 2021 годом показателя ЕВИТДА на 69% связано с введением в 2022 году секторальных санкций в отношении Российской Федерации, что привело к снижению рентабельности по ЕВИТДА с 45% до 19%	Показатель ЕВИТДА в 2023 году увеличился на 34% по сравнению с 2022 годом. Более сдержанный рост показателя по сравнению с выручкой повлиял на снижение рентабельности по ЕВИТДА до 13%. Разные динамики роста обусловлены общим ростом издержек на производство и логистику, а также с реализацией покупного сплава доре, приобретенного у компании, входящей в Группу АО Полиметалл.
3	Рентабельность по ЕВИТДА (ЕВИТДА margin), %		
4	Чистая прибыль (убыток), млн руб.	Снижение показателя на 75% связано с введением в 2022 году секторальных санкций в отношении Российской Федерации	Убыток связан с падением официального курса рубля по отношению к доллару США в 2023 году по сравнению с 2022 годом в среднем на 24%. Убыток получен в связи с переоценкой полученных займов, деноминированных в долларах США.
5	Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, млн руб.	Отток в 2022 получен в связи со снижением показателя выручки и прибыли (см. выше), а также за счет роста издержек на производство и логистику.	В 2023 году получен приток денежных средств от операционной деятельности по сравнению с оттоком в 2022 году в связи с ростом показателей выручки и рентабельности.
6	Расходы на приобретение основных средств и нематериальных активов (капитальные затраты), млн руб.	Незначительный рост	Капитальные затраты увеличились на 55% за счет начала работ по строительству ЛЭП и роста затрат на приобретение оборудования, связанных с запретом экспорта в РФ ряда горной техники и технологического оборудования.
7	Свободный денежный поток, млн руб.	В 2022 году получен отрицательный свободный денежный поток за счет снижения реализации и падения соответствующего показателя прибыли.	Свободный денежный поток сохраняется в отрицательных значениях, однако, по сравнению с 2022 годом снизился на 89%. Изменение произошло за счет восстановления показателей выручки и прибыли при одновременном росте капитальных затрат.

8	Чистый долг, млн руб.	Увеличение чистого долга в 2022 году относительно 2021 года обусловлено ростом задолженности по кредитам и займам от связанных сторон, что является частью стратегии управления финансовыми потоками и денежными средствами в рамках единого Казначейства Группы. С 2022 года у Эмитента также появились обязательства по займу, полученному на финансирование строительства ЛЭП в результате присоединения к Эмитенту компании ООО «АЭК».	Увеличение показателя также связано с ростом задолженности по кредитам и займам от связанных сторон.
9	Отношение чистого долга к EBITDA за предыдущие 12 месяцев	Рост показателя в 2022 году связан с увеличением чистого долга при одновременном снижении показателя EBITDA, как описывалось выше.	Рост показателя связан с увеличением чистого долга, скомпенсировавшим рост показателя EBITDA.
10	Рентабельность капитала (ROE), %	Динамика показателя напрямую зависит от изменения показателя чистой прибыли, который снизился на 75%, как было описано выше.	Отрицательный показатель обусловлен получением убытка в 2023 году.

***Анализ динамики дополнительных показателей, представленных в пункте 2.2.4:***

№ п/п	Наименование показателя	2021/2022	2022/2023
1	Скорректированная EBITDA, млн руб.	Снижение показателя в 2022 году на 64% по сравнению с 2021 годом связано с введением секторальных санкций в отношении Российской Федерации.	Увеличение показателя в 2023 году на 25% связано с восстановлением каналов сбыта готовой продукции при одновременном сдерживающем влиянии роста издержек в 2023 году.
2	Чистый долг за исключением займов от связанных сторон, млн руб.	В 2022 году у Эмитента появились обязательства по займу, полученному на финансирование строительства ЛЭП в результате присоединения к Эмитенту компании ООО «АЭК», что повлияло на существенное увеличение показателя.	Незначительный рост за счет изменения денежных средств на счетах.
3	Отношение чистого долга за исключением займов от связанных сторон к скорректированной EBITDA за предыдущие 12 месяцев	Рост показателя до 1,74 за счет увеличения чистого долга в результате увеличения обязательств по внешним заимствованиям.	Снижение показателя относительно 2022 года на 20% за счет роста показателя скорректированной EBITDA по вышеописанным факторам.

***Анализ динамики показателей за 6 месяцев 2024 года в сравнении с годовыми показателями не представляется экономически целесообразным.***

***Справочно:***

*В 2024 году сохраняется положительная динамика в реализации слитков и концентрата, в том числе за счет существенного роста биржевых котировок на золото и налаживания рынков сбыта золотосодержащего концентрата. За счет укрепления официального рубля по отношению к доллару США в I-м полугодии 2024 года был получен чистый доход от курсовых разниц при переоценке заимствований, деноминированных в долларах США.*

*Вышеописанные факторы повлияли на улучшение основных финансовых показателей. Эмитент получил чистую прибыль по итогу I-го полугодия 2024 в 7,5 млрд руб по сравнению с убытком в 2 млрд за 2023 год. Выручка за 6 месяцев 2024 года достигла 30 млрд руб, что выше на 146% относительно объема выручки за 6 месяцев 2023 года. Рост выручки существенно повлиял на увеличение показателей EBITDA, скорректированная EBITDA и рентабельности по EBITDA к аналогичным показателям как за 6 месяцев 2023 года, так и за 2023 год в целом.*

*Показатель чистого долга на 30 июня 2024 года снизился на 16% по отношению к чистому долгу на 31 декабря 2023 года за счет частичного погашения займов, полученных от связанных сторон. Показатель чистого долга за исключением займов от связанных сторон на 30 июня 2024 года показал незначительный рост за счет изменения баланса денежных средств на счетах.*

*Снижение чистого долга, за счет частичного погашения займов, полученных от связанных сторон, в совокупности с ростом показателей EBITDA и рентабельности повлияло на двухкратное снижение отношения чистого долга к EBITDA, а также на увеличение рентабельности капитала до 76%. Отношение чистого долга за исключением займов от связанных сторон к показателю скорректированная EBITDA также существенно снизился на 30 июня 2024 года за счет роста показателей выручки, рентабельности и соответствующего увеличения скорректированной EBITDA на фоне стабильного размера чистого долга по внешним заимствованиям.*

*Основными событиями и факторами, которые, по мнению Эмитента, оказывают существенное влияние на изменение финансовых показателей, являлись:*

- изменение курсов иностранных валют относительно российского рубля в анализируемом периоде (2021 – 6 мес. 2024 гг.);*
- изменение биржевых цен на золото и серебро;*
- рост цен на запчасти и основные производственные материалы;*
- масштабное изменение перечня поставщиков после начала проведения специальной военной операции;*
- рост инфляции в РФ, включающий рост цен на энергоносители (что повлекло за собой пересмотр тарифов на электроэнергию).*

## **2.5. Сведения об обязательствах эмитента**

### **2.5.3. Сведения о прочих существенных обязательствах эмитента**

Указываются любые обязательства, которые, по мнению эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение эмитента (если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - на финансовое положение группы эмитента), в том числе на ликвидность, источники финансирования и условия их использования, результаты деятельности и расходы, с описанием факторов, при которых указанные обязательства могут повлечь такое воздействие.

*Прочие обязательства, которые, по мнению Эмитента, могут существенным образом воздействовать на финансовое положение Эмитента отсутствуют.*

## **2.6. Сведения об истории создания и развития эмитента, а также о его положении в отрасли**

Указывается краткое описание истории создания и развития эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - истории создания и развития группы эмитента, включая случаи реорганизации эмитента и подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение.

### **Ключевые факты**

Местоположение	Хабаровский край, Россия
----------------	--------------------------

Горные работы	открытые/подземные
Месторождение	Албазино
Переработка	1,8 млн т в год – флотация с последующим автоклавным окислением на Амурском ГМК
Резервы (JORC)*	1,6 млн унций в золотом эквиваленте, среднее содержание 2,9 г/т
Ресурсы (JORC)*	2,9 млн унций в золотом эквиваленте, среднее содержание 3,8 г/т
Начало производства	2009 год
Окончание производства	2041 год
Численность сотрудников	1 804

***История создания и развития Эмитента:***

**2005 г.**

***Создание ООО «Ресурсы Албазино».***

**2006-2007 г.**

***Приобретение лицензии на месторождение Албазино у местной артели старателей за 7 млн долларов США в 2006 г. Масштабные разведочные работы начались в 2007 г. Запасы по кодексу JORC были подтверждены технико-экономическим обоснованием во втором квартале 2008 г.***

**2008-2011 г.**

***Запасы по кодексу JORC на месторождении Албазино были подтверждены технико-экономическим обоснованием во втором квартале 2008 г.***

***Строительство Албазинской обогатительной фабрики началось в третьем квартале 2008 г.***

***Флотационная фабрика на месторождении Албазино была успешно запущена в эксплуатацию, а первый сухой золотой концентрат был упакован в мешки в апреле 2011 г.***

**2012-2013 г.**

***Месторождение и обогатительная фабрика достигли ожидаемых показателей по производительности и извлечениям.***

***В новую оценку минеральных ресурсов включены пять рудных зон: Ольга, Анфиса, Надежда, Екатерина-1 и Екатерина-2***

***Завершено строительство круглогодичной дороги, которая позволила бесперебойно перевозить концентрат на Амурский ГМК.***

**2014 г.**

***Начаты открытые горные работы на карьере Ольгинской рудной зоны.***

***Была внедрена система диспетчерского управления горной техникой.***

***Надежность электроснабжения объектов Албазино была повышена путем наращивания мощности комплекса дизельных генераторных установок до 10 единиц.***

**2015-2016 г.**

***В рудной зоне Ольга началась подземная отработка.***

***Было продолжено тестовое применение метода добычи с закладкой отработанного пространства для оптимизации системы подземной отработки. На подземном руднике была внедрена система лазерного сканирования.***

***Ведется геологоразведочная программа на прилегающих участках. Она включала бурение на флангах зоны Екатерина-2 и недавно открытой зоне Фариды к востоку от зоны Екатерина.***

*Эмитент продолжал работы по оконтуриванию рудных тел и по переводу ресурсов в более высокие категории.*

2017 г.

*Была завершена открытая добыча в карьере Ольга, и все оборудование было переведено в карьер Екатерина-1.*

*Был модернизирован узел затарки концентрата и завершена третья очередь дамбы хвостохранилища.*

2018-2019 г.

*Начало вскрышных работ на новом карьере Екатерина-2.*

*Введено в эксплуатацию второе хвостохранилище.*

*На участке Талгий Уркачикской площади проведены поисковые и оценочные работы.*

2020 г.

*Начало подготовки технико-экономического обоснования и оценку вариантов финансирования строительства линии электропередач до производственной площадки Албазино.*

*Реализация проектов по сохранению нанайского языка в Хабаровском крае.*

2021 г.

*Строительство линии электропередач до производственной площадки Албазино.*

*Рекультивация хвостохранилища №1.*

*На участке Талгий Уркачикской площади завершены поисковые и разведочные работы.*

*Установлена солнечная электростанция мощностью 2,5 кВт.*

2022 г.

*Строительство хвостохранилища № 2.*

*На участке Талгий Уркачикской площади завершена оценка ресурсов золота в соответствии с Кодексом JORC.*

*Проведена реконструкция прудов-накопителей для улучшения очистки сточных вод.*

2023 г.

*Для участка Талгий Уркачикской площади утверждены временные разведочные кондиции с постановкой запасов руды для ОГР на госбаланс.*

*Продолжено строительство ЛЭП 110 кВт. Переключение с дизельной электростанции (ДЭС) на сетевую электроэнергию запланировано в 2025 году.*

*Строительство биотопливной щеповой котельной мощностью 15 МВт. Запуск запланирован на 2024 год.*

*Высажено 125 га саженцев лиственницы в районе имени Полины Осипенко Хабаровского края в рамках работ по лесовосстановлению.*

Случаи реорганизации Эмитента и подконтрольных Эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение:

*Сведения о реорганизации Эмитента указаны в пункте 1.2. настоящего Проспекта. Иных случаев реорганизации Эмитента не было.*

*Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.*

В случае если в течение трех последних завершенных отчетных лет (в течение каждого завершеного отчетного года, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет) и в течение последнего завершеного отчетного периода происходили изменения основного вида хозяйственной деятельности эмитента (подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него

существенное значение), а также изменения в составе подконтрольных эмитенту организаций, имеющих для него существенное значение, указываются сведения о характере и причинах таких изменений.

*В течение трех последних завершённых отчетных лет и в течение последнего завершённого отчетного периода не происходили изменения основного вида хозяйственной деятельности Эмитента.*

Указываются общая характеристика отрасли, в которой эмитент (группа эмитента) осуществляет свою основную финансово-хозяйственную деятельность, сведения о темпах и основных тенденциях ее развития за три последних завершённых отчетных года (за каждый завершённый отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет), а также за последний завершённый отчетный период и об основных факторах, оказывающих влияние на ее состояние.

*В течение последнего десятилетия золотодобывающая промышленность является одной из динамично развивающихся отраслей как в мире, так и в Российской Федерации.*

*Основной причиной бурного роста золотодобывающей промышленности, как в мире, так и в России является повышенный спрос на драгоценные металлы в условиях нестабильности финансовых рынков, положительная ценовая динамика: свойственная рынкам драгоценных металлов последние годы, увеличение промышленного и ювелирного использования ювелирного золота в мире.*

*В 2021 г. российская золотодобыча имела возможность стабильно развиваться в условиях налаженных каналов сбыта и отсутствия кризисов в логистике. Пандемия COVID-19, в отличие от предыдущего года, не внесла серьезных корректив в золотодобычу, хоть и имели место локальные трудности. Стабильное развитие отрасли поддерживалось хоть и не максимальными, но исторически высокими ценами на золото (от 1688 до 1945 долл./унц.) и благоприятным валютным курсом.*

*По итогам 2021 г. в стране было в совокупности произведено 363,5 т золота, что на 0,22 % больше, чем в 2020 г. (362,7 т). Из них около 302 т на сумму 17,4 млрд долл. было экспортировано за рубеж, что на 6 % меньше, чем в предыдущем году. Главным покупателем российского золота снова стала Великобритания — на нее пришлось около 266 т драгметалла на сумму 15,4 млрд долл.*

*В 2022 году объем добычи золота в России составил около 332 тонн, что на 11% меньше, чем в 2021 г. Запасы оценивались в 6,3 тысячи тонн, сохраняя Россию на третьем месте в мире по добыче.*

*Средняя цена золота на мировых рынках в 2022 году составила около 1,800 долларов за тройскую унцию. В течение года цена колебалась от 1,600 до 2,000 долларов за унцию. На внутреннем российском рынке цена на золото также была волатильна. В начале и в конце года средняя стоимость слитков составляла 4,000-4,400 рублей за грамм, в середине года достигала 7,700 рублей за грамм.*

*На фоне санкционных ограничений и отмены НДС на покупку золотых слитков для физических лиц спрос российских инвесторов на золото увеличился в 15 раз. В 2022 году россияне купили более 75 тонн инвестиционного золота в слитках, тогда как в 2020–2021 годах объем закупок составлял около 5 тонн в год.*

*Объем экспорта золота из России в 2022 году составил около 300 тонн, что на 50% меньше, чем в 2021 году (примерно 600 тонн) из-за санкционного давления и закрытия традиционных рынков. Основными направлениями поставок стали страны Азии, такие как Китай и Индия. Например, экспорт в Китай увеличился на 20%, составив примерно 150 тонн. Импорт золота в страну на 2022 год сократился на 40%, составив около 40 тонн, по сравнению с 67 тоннами в 2021 году.*

*В 2022 году российское правительство постановило увеличить объёмы закупок золота, что привело к созданию новых программ по поддержке золотодобывающих компаний.*

*В 2023 году наблюдался рекордный спрос на золото. Золотые резервы России по результатам года установили рекорд в \$155,9 млрд. Запасы монетарного золота в международных резервах Российской Федерации не изменились и на 1 января 2024 года составляли 75 млн унций (2 333 т), как и годом ранее. Доля золота в структуре резервов*

выросла до 26%, что является максимумом с марта 2000 года. По данным Росстата, Россия за 2023 год сократила производство золота (необработанного, полуобработанного, в виде порошка) на 2,5%.

С 2023 года золото пользуется повышенным спросом на фоне роста инфляции и валютных колебаний. Популярность золота поддерживается ожиданиями роста цен при ослаблении курса рубля. Продолжается реализация золота банкам внутри страны практически без дисконта к мировым ценам. Запасы драгоценных металлов в российских банках на начало 2024 года оценивались в 426,4 млрд руб., или 71 т в золотом эквиваленте. В целом за 2023 год зафиксирован рост запасов металлов в банках на 9 т (15%). Золото выступает инвестиционным инструментом, замещающим спрос на доллары. По данным Министерства финансов Российской Федерации, закупки золотых слитков частными инвесторами в 2023 году составили 95 т.

Российский сектор золотодобычи, оказавшийся под действием блокирующих санкций США и утративший возможность прямых продаж в недружественные страны, реорганизовал процесс экспорта, наладив новые цепочки сбыта и перенаправив потоки продаж из Европы в страны БРИКС. По итогам 2023 года существенно увеличился экспорт в Индию, Китай и Гонконг.

С учетом ослабления рубля к доллару цены на золото в России в 2023 году выросли на 46%, до 5 993 руб. за грамм. Минимальная цена составляла 4 080 руб. (в январе), максимальная – 6 078 руб. (в декабре). Рост был обеспечен преимущественно девальвацией национальной валюты. Средняя цена золота и серебра LBMA в 2023 году в долларах выросла на 8%. Инвесторы отдавали предпочтение золоту как более безопасному инвестиционному инструменту.

В первом полугодии 2024 года объем добычи золота в России составил около 5,4 миллиона унций, что на 3% больше по сравнению с аналогичным периодом 2023 года. Добыча была поддержана увеличением инвестиций в новые технологии и разведку месторождений. Запасы золота остаются стабильными, и Россия по-прежнему располагает одними из крупнейших запасов в мире. Средняя цена на золото в первом полугодии 2024 года стабильно росла от 2,000 долларов за унцию до 2,400 долларов за унцию, что связано с глобальной экономической нестабильностью и инфляционными ожиданиями. Это в свою очередь создало новые возможности для российских производителей, повышая стоимость их продукции на международных рынках.

Экспорт золота из России показал рост на 20% по сравнению с первым полугодием 2023 года и составил около 10 миллионов унций. Основными рынками сбыта стали страны Азии, особенно Китай и Индия. Импорт золота остался на уровне 1 миллиона унций, что связано с необходимостью обеспечения внутреннего рынка ювелирной продукцией.

Российское правительство продолжило активную политику поддержки золотодобывающей отрасли, внедряя налоговые льготы и стимулируя частные инвестиции. В первом полугодии 2024 года было запущено несколько новых инициатив, направленных на устойчивое развитие отрасли и защиту интересов производителей.

Сложившиеся в отрасли тенденции имеют минимальное влияние на операционные и финансовые показатели деятельности Эмитента благодаря закупочной политике Эмитента и стратегии формирования резервов основных ТМЦ, сырья и материалов для производства.

Указывается общая оценка результатов деятельности эмитента (группы эмитента) в данной отрасли. Описывается, каким образом сложившиеся в отрасли тенденции (благоприятные и неблагоприятные) могут повлиять на основные операционные и (или) финансовые показатели деятельности эмитента (группы эмитента). Указываются доля эмитента (группы эмитента) в объеме реализации аналогичной продукции иными предприятиями отрасли или иные показатели, характеризующие положение эмитента (группы эмитента) в отрасли в целом. Приводятся оценка соответствия результатов деятельности эмитента (группы эмитента) тенденциям развития отрасли и причины, обосновывающие полученные результаты деятельности эмитента (группы эмитента).

Золотодобывающая отрасль в России сталкивается с закрытием крупных экспортных рынков, дефицитом оборудования и технологий, ростом себестоимости добычи.

Золотодобывающие предприятия Хабаровского края в 2023 году обновили исторический рекорд – с 27,8 тонн до 27,9 тонн драгоценного металла. Доля Эмитента в краевом объеме производства золота составила 17% (4,6 тонн).

Сложившиеся в отрасли тенденции имеют минимальное влияние на операционные показатели Эмитента благодаря качественной ресурсной базе, закупочной политике и постоянному совершенствованию схем переработки золота и обогащения руды. В части финансовых показателей наблюдается уверенный рост выручки Эмитента на фоне положительной динамики цен на металлы.

По мнению Эмитента, результаты деятельности Эмитента в отрасли добычи золота являются положительными и соответствующими тенденциям развития отрасли. Эмитент активно изучает, разведывает и доказывает перспективные запасы для флотационной схемы обогащательной фабрики «Ресурсов Албазино», в рекордно короткие сроки подготовив к промышленному освоению месторождение «Талгий», запасов которого достаточно для более чем 10 лет работы. Полиметалл также намерен вести геологическое изучение на рудное золото и медь Ларгасинской площади в Хабаровском крае. Ресурсы РЗ прогнозируемого серебряно-молибденово-золоторудно-россыпного Ларгасинского узла могут составлять около 20 т золота.

Эмитент успешно справился с программой импортозамещения техники и горношахтного оборудования, активно внедряет инновационные технологии, такие как селективная флотация руды, повышающая извлечение металла. Эмитент инвестирует в развитие производства: строительство ЛЭП мощностью 110 кВ для централизованного электроснабжения горнообогащательного комбината снизит совокупную стоимость электроэнергии по сравнению с дизельной генерацией.

<b>Отраслевые тенденции</b>	<b>Влияние на Эмитента</b>
<b>Рост цен на драгоценные металлы</b>	<b>Уверенный рост выручки</b>
<b>Закрытие экспортных рынков</b>	<b>Не является экспортером, поставляет упорные золотые концентраты на Амурский гидрометаллургический комбинат</b>
<b>Дефицит оборудования и технологий</b>	<b>Качественная ресурсная база, закупочная политика и постоянное совершенствование схем переработки золота и обогащения руды.</b>
<b>Рост себестоимости добычи</b>	<b>Строительство ЛЭП мощностью 110 кВ для централизованного электроснабжения горнообогащательного комбината снизит совокупную стоимость электроэнергии по сравнению с дизельной генерацией</b>

Приводятся сведения об основных конкурентах эмитента (группы эмитента), сопоставляются сильные и слабые стороны эмитента (группы эмитента) в сравнении с ними.

**Основные конкуренты:**

**АО «Многовершинное» (принадлежит МКАО «Хайлэнд Голд»)**

**ООО «Белая гора» (принадлежит МКАО «Хайлэнд Голд»)**

**Проект Чульбаткан (принадлежит ПАО «Полюс»)**

**Сильные стороны Эмитента:**

- ресурсная база: крупнейший недропользователь Хабаровского края (27% добытого в крае золота в 2023 году)

- основной поставщик сырья для Амурского гидрометаллургического комбината (АГМК).

Слабые стороны не выявлены.

## 2.7. Сведения о перспективах развития эмитента

Приводится описание стратегии дальнейшего развития эмитента, а если эмитентом составляется и раскрывается (содержится в проспекте ценных бумаг) консолидированная финансовая отчетность - стратегии дальнейшего развития группы эмитента, не менее чем на год в отношении организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

**Стратегия дальнейшего развития Эмитента на ближайший год:**

- **Проведение мероприятий по освоению месторождения Талгий в течение 2024-25 гг (завершение строительства инфраструктурных объектов, объектов транспортной**

- инфраструктуры, подготовка ТЭО постоянных кондиций с постановкой запасов золота и серебра на баланс). Первый взрыв на карьере планируется в сентябре 2025 года.*
- *Продолжение развития энергетической инфраструктуры производственной площадки Албазино в течение 2024-25 гг.*
  - *Строительство третьей очереди хвостохранилища № 2.*
  - *Техническое перевооружение предприятия китайской техникой.*

*Сокращения производства, разработка новых видов продукции, возможное изменение основной деятельности Эмитента: не планируется.*

В случае если эмитентом (группой эмитента) принята и раскрыта стратегия развития эмитента (группы эмитента), эмитент может привести ссылку на данный документ: *На дату утверждения Проспекта стратегия в виде отдельного документа Эмитентом не принималась и не раскрывалась.*

**Раздел 3. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения об организации в эмитенте управления рисками, контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, внутреннего контроля и внутреннего аудита, а также сведения о работниках эмитента**

**3.5. Сведения о любых обязательствах эмитента перед работниками эмитента и работниками подконтрольных эмитенту организаций, касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента**

*Какие-либо соглашения или обязательства Эмитента, касающиеся возможности участия работников Эмитента в его уставном капитале отсутствуют. Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.*

**Раздел 4. Сведения об акционерах (участниках, членах) эмитента**

**4.3. Сведения о доле участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ("золотой акции")**

В случае участия Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличия специального права ("золотой акции") указываются сведения о доле Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования в уставном капитале эмитента и специальном праве ("золотой акции"):

*Информация не указывается в соответствии с пунктом 3 Примечаний к разделу 4 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, т. к. настоящий Проспект ценных бумаг составлен в отношении облигаций, не конвертируемых в акции.*

## **Раздел 5. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им ценных бумагах**

### **5.1. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение**

*Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.*

### **5.2. Сведения о рейтингах эмитента**

*За 2021-2023 гг., а также за период с даты начала 2024 года до даты утверждения Проспекта рейтинги Эмитенту и/или его ценным бумагам не присваивались.*

### **5.3. Дополнительные сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами**

*Не применимо. Эмитент не является специализированным обществом.*

### **5.4. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

*Информация не указывается в соответствии с пунктом 3 Примечаний к разделу 5 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, т.к. настоящий Проспект составлен в отношении Биржевых облигаций, не конвертируемых в акции.*

### **5.5. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**

*Не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.*

### **5.6. Сведения о выпусках ценных бумаг, за исключением акций**

#### **5.6.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены**

*Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, которые были погашены.*

#### **5.6.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

*Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, которые не являются погашенными.*

### **5.7. Сведения о неисполнении эмитентом обязательств по ценным бумагам, за исключением акций**

*Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, срок исполнения обязательств по которым наступил и обязательства не исполнены или исполнены ненадлежащим образом, в том числе по вине Эмитента (просрочка должника) или вине владельца ценных бумаг (просрочка кредитора).*

## 5.8. Сведения о регистраторе, осуществляющем ведение реестра владельцев акций эмитента

*Не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.*

## 5.9. Информация об аудиторе эмитента

1.

полное фирменное наименование:	<i>Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ»</i>
сокращенное фирменное наименование:	<i>ООО «РЕКА АУДИТ»</i>
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	<i>9709002519</i>
основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	<i>1177746544282</i>
место нахождения:	<i>105064, г. Москва, пер. Нижний Сусальный, д. 5, стр. 19</i>
отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором проводилась проверка отчетности эмитента:	<i>2021, 2022, 2023 годы</i>
отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором будет проводиться проверка отчетности эмитента:	<i>На дату утверждения Проспекта аудитор для проверки отчетности Эмитента за 2024 год не определен.</i>
вид отчетности, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка	<i>бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная на основании учетных данных и отчетности по РСБУ</i>
вид отчетности, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка	<i>На дату утверждения Проспекта аудитор для проверки отчетности Эмитента за 2024 год не определен.</i>
услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет	<i>Не оказывались</i>
услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые будут оказываться эмитенту в течение текущего года аудитором	<i>На дату утверждения Проспекта между Эмитентом и аудитором отсутствуют договоренности об оказании сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг в 2024 году.</i>

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции

Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: **Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: **Сведения не приводятся, т.к. факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

**Выплаты Эмитента в адрес аудитора за 2023 год (в руб.)**

Фактический размер вознаграждения, выплаченный эмитентом аудитору эмитента (без НДС)	
<ul style="list-style-type: none"> <li>за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента (без НДС)</li> </ul>	<b>655 000</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг (без НДС)</li> </ul>	<b>0</b>
Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг	<b>Отложенных и просроченных платежей за оказание Эмитенту аудиторских услуг не имеется</b>

Порядок выбора аудитора эмитента:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **В результате процедуры конкурсного отбора, который проведен в 2010г кандидатура аудитора ООО «РЕКА АУДИТ» была рекомендована Конкурсной комиссией в качестве аудитора на проведение обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности компании ООО "Ресурсы Албазино".**

**Критерии оценки заявок на участие в конкурсе следующий:**

- цена договора;
- безопасность;
- опыт и хорошие рекомендации, связанные с предметом контракта;
- бизнес-репутация;
- глубина анализа финансовой (бухгалтерской) отчетности компании.

процедура выдвижения кандидатуры аудитора эмитента для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

**Процедура выдвижения кандидатуры аудитора Эмитента для утверждения единственным участником Эмитента отсутствует, в связи с чем орган управления Эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора Эмитента не указывается. Ежегодно аудитор Эмитента утверждается на основании решения единственного участника Эмитента – АО «Полиметалл».**

**За более 10 летний период работы компания ООО «РЕКА АУДИТ» на высоком уровне, качественно и в установленные договором сроки оказывает услуги обязательного ежегодного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности компании ООО «Ресурсы Албазино».**

2.

полное фирменное наименование:	<b>Акционерное общество «Деловые Решения и Технологии»</b>
сокращенное фирменное наименование:	<b>АО «ДРТ»</b>
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	<b>7703097990</b>
основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	<b>1027700425444</b>

место нахождения:	<b>125047 ГОРОД МОСКВА УЛИЦА ЛЕСНАЯ 5</b>
отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором проводилась проверка отчетности эмитента:	<b>2021, 2022, 2023 годы, 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года</b>
отчетные годы и (или) иные отчетные периоды, за которые аудитором будет проводиться проверка отчетности эмитента:	<b>Решение об утверждении аудиторской организации на 2024 год на дату утверждения Проспекта не принято</b>
вид отчетности, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка	<b>финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности</b>
вид отчетности, в отношении которой аудитором будет проводиться независимая проверка	<b>Решение об утверждении аудиторской организации на 2024 год на дату утверждения Проспекта не принято</b>
услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые оказывались эмитенту в течение последних трех завершённых отчетных лет	<b>Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев 2024 года</b>
услуги, сопутствующие аудиту и прочие связанные с аудиторской деятельностью, которые будут оказываться эмитенту в течение текущего года аудитором	<b>процедуры по ознакомлению с финансовой информацией, содержащейся в проспекте ценных бумаг и анализ возможности предоставления согласия на включение аудиторского заключения в указанный проспект ценных бумаг</b>

факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, в том числе сведения о наличии существенных интересов (взаимоотношений), связывающих с эмитентом (членами органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) аудитора эмитента, членов органов управления и органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудитора, а также участников аудиторской группы, определяемой в соответствии с Международным стандартом контроля качества 1 "Контроль качества в аудиторских организациях, проводящих аудит и обзорные проверки финансовой отчетности, а также выполняющих прочие задания, обеспечивающие уверенность, и задания по оказанию сопутствующих услуг", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 января 2019 N 2н "О введении в действие международных стандартов аудита на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации", зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 31 января 2019 года N 53639: **Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

меры, предпринятые эмитентом и аудитором эмитента для снижения влияния факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора: **Сведения не приводятся, т.к. факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудиторской организации, не выявлено.**

**Аудит финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2021 – 2023 годы, а также обзорная проверка сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, проводились в 2024 году. Выплаты Эмитента в адрес аудитора за аудиторские услуги и**

*обзорную проверку проводились одновременно за все указанные периоды, в связи с чем информация о фактическом размере вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудиторам Эмитента за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности Эмитента за последний завершенный отчетный год – 2023 год, а также за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг не приводится.*

Фактический размер вознаграждения, выплаченный эмитентом аудиторам эмитента за 2021 – 2023 годы и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (в руб) (без НДС)	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента (без НДС)</li> </ul>	<b>9 000 000</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг (без НДС)</li> </ul>	<b>2 100 000</b>
Размер вознаграждения за оказанные аудитором эмитента услуги, выплата которого отложена или просрочена эмитентом, с отдельным указанием отложенного или просроченного вознаграждения за аудит (проверку), в том числе обязательный, отчетности эмитента и за оказание сопутствующих аудиту и прочих связанных с аудиторской деятельностью услуг	<b>Отложенных и просроченных платежей за оказание Эмитенту аудиторских услуг не имеется</b>

Порядок выбора аудитора эмитента:

процедура конкурса, связанного с выбором аудитора эмитента, и его основные условия: **Конкурс, связанный с выбором аудитора Эмитентом, не проводился, в связи с чем основные условия конкурса не указываются.**

*Выбор аудитора проводился для компаний Группы Полиметалл на уровне АО «Полиметалл» и основывался на анализе коммерческих предложений по ценовым условиям и опыте аудиторских компаний в проведении аудита предприятий аналогичных отраслей. Высокие стандарты корпоративного управления Группы Полиметалл способствовали проведению детального и тщательнейшего отбора по конкурсной процедуре аудитора для компаний Группы Полиметалл, который соответственно был назначен аудитором Эмитента.*

процедура выдвижения кандидатуры аудитора эмитента для утверждения общим собранием акционеров (участников, членов) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента:

*Процедура выдвижения кандидатуры аудитора Эмитента для утверждения единственным участником Эмитента отсутствует, в связи с чем орган управления Эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора Эмитента не указывается. Ежегодно аудитор Эмитента утверждается на основании решения единственного участника Эмитента – АО «Полиметалл» после выбора аудитора для компаний Группы Полиметалл.*

#### **5.10. Иная информация об эмитенте**

*Иная информация отсутствует.*

## **Раздел 6. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность), бухгалтерская (финансовая) отчетность**

### **6.1. Консолидированная финансовая отчетность (финансовая отчетность)**

Состав финансовой отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

*1) Финансовая отчетность и аудиторское заключение независимого аудитора за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.*

*Состав такой отчетности:*

- отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;*
- отчет о финансовом положении;*
- отчет о движении денежных средств;*
- отчет об изменениях в капитале;*
- примечания к финансовой отчетности.*

*Указанные выше финансовая отчетность и аудиторское заключение независимого аудитора приведены в Приложении №1 к Проспекту.*

*2) Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудированная), с заключением по результатам обзорной проверки указанной отчетности.*

*Состав такой отчетности:*

- сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;*
- сокращенный отчет о финансовом положении;*
- сокращенный отчет о движении денежных средств;*
- сокращенный отчет об изменениях в капитале;*
- примечания к сокращенной финансовой отчетности.*

*Указанные выше сокращенная финансовая отчетность и заключение по результатам обзорной проверки сокращенной индивидуальной финансовой отчетности приведены в Приложении №2 к Проспекту.*

### **6.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Состав (формы) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

*Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2021, 2022, 2023 годы, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложением аудиторских заключений независимого аудитора, составленных в отношении указанной отчетности, приведена в Приложении 3 к Проспекту в следующем составе:*

*1) Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2021 год с аудиторским заключением:*

- Аудиторское заключение независимого аудитора;*
- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года;*
- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года;*
- Отчет об изменениях капитала за 2021 г.;*
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.;*
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.*

**2) Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2022 год с аудиторским заключением:**

- *Аудиторское заключение независимого аудитора;*
- *Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022 года;*
- *Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;*
- *Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 г.;*
- *Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 г.;*
- *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.*

**3) Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 2023 год с аудиторским заключением:**

- *Аудиторское заключение независимого аудитора;*
- *Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023 г.;*
- *Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 г.;*
- *Отчет об изменениях капитала за январь – декабрь 2023 г.;*
- *Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 г.;*
- *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.*

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

*Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за 9 месяцев 2024 года, составленная в соответствии с РСБУ, приведена в Приложении 4 к Проспекту в следующем составе:*

- *Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2024 г.;*
- *Отчет о финансовых результатах за январь – сентябрь 2024 г.*
- *Отчет о движении денежных средств за январь – сентябрь 2024 г.*

## **Раздел 7. Сведения о ценных бумагах, в отношении которых составлен проспект**

*Настоящий Проспект составлен в отношении Программы, в связи с этим, вместо сведений, предусмотренных разделом 7 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, указываются сведения, предусмотренные Программой.*

### **7.1. Вид, категория (тип), иные идентификационные признаки ценных бумаг**

Вид ценных бумаг (акции, облигации, российские депозитарные расписки, опционы эмитента): **облигации**

Иные идентификационные признаки размещаемых ценных бумаг (серия (при наличии), конвертируемые или неконвертируемые (для привилегированных акций и облигаций), процентные, дисконтные и так далее): **биржевые облигации неконвертируемые бездокументарные.**

**Иные идентификационные признаки Биржевых облигаций, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, могут быть установлены в Решении о выпуске.**

**Серия Биржевых облигаций Программой не определяется, а будет установлена Решением о выпуске.**

### **7.2. Указание на способ учета прав**

*Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.*

Депозитарий, который будет осуществлять централизованный учет прав:

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Место нахождения: **Российская Федерация, город Москва**

ОГРН: **1027739132563**

### **7.3. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска**

Указывается номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска или указывается, что для данного вида ценных бумаг наличие номинальной стоимости ценных бумаг законодательством Российской Федерации не предусмотрено.

*Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации Программой не определяется.*

*Максимальная сумма номинальных стоимостей всех выпусков Биржевых облигаций, размещаемых в рамках Программы, составляет 50 000 000 000 (Пятьдесят миллиардов) российских рублей включительно или эквивалент этой суммы в иностранной валюте, рассчитываемый по курсу Банка России на дату подписания уполномоченным должностным лицом Эмитента соответствующего Решения о выпуске.*

В случае если эмитентом облигаций предусматривается индексация номинальной стоимости облигации, указывается порядок такой индексации.

**Индексация номинальной стоимости Биржевых облигаций Программой не определяется.**

### **7.4. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска**

Указываются права владельцев ценных бумаг выпуска в зависимости от их вида, категории (типа).

#### **7.4.1. Права владельца обыкновенных акций**

*Не применимо*

#### **7.4.2. Права владельца привилегированных акций**

*Не применимо*

#### **7.4.3. Права владельца облигаций**

*Права владельцев Биржевых облигаций Программой не определяются.*

7.4.3.1. В случае предоставления обеспечения по облигациям выпуска:

*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям не предусмотрено.*

7.4.3.2. Для структурных облигаций:

*Биржевые облигации не являются структурными облигациями.*

7.4.3.3. Для облигаций без срока погашения:

*Биржевые облигации не являются облигациями без срока погашения (бессрочными).*

7.4.3.4. Для облигаций с ипотечным покрытием:

*Биржевые облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.*

#### **7.4.4. Права владельца опционов эмитента**

*Не применимо.*

#### **7.4.5. Права владельца российских депозитарных расписок**

*Биржевые облигации не являются российскими депозитарными расписками.*

#### **7.4.6. Дополнительные сведения о правах владельца конвертируемых ценных бумаг**

*Биржевые облигации не являются конвертируемыми ценными бумагами.*

#### **7.4.7. Дополнительные сведения о правах владельцев ценных бумаг, предназначенных для квалифицированных инвесторов**

*Биржевые облигации не являются ценными бумагами, предназначенными для квалифицированных инвесторов.*

### **7.5. Порядок и условия погашения и выплаты доходов по облигациям**

#### **7.5.1. Форма погашения облигаций**

*Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами.*

*Возможность и условия выбора владельцами Биржевых облигаций формы их погашения не предусмотрены.*

#### **7.5.2. Срок погашения облигаций**

Указывается срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения либо информация о том, что такой срок погашения облигаций или порядок его определения будет установлен уполномоченным органом управления (уполномоченным должностным лицом) эмитента до начала размещения облигаций. Для облигаций без срока погашения указывается данное обстоятельство.

*Максимальный срок погашения Биржевых облигаций, которые могут быть размещены в рамках Программы, составляет 3 640 (Три тысячи шестьсот сорок) дней с даты начала размещения соответствующего выпуска Биржевых облигаций.*

### **7.5.3. Порядок и условия погашения облигаций**

*Порядок и условия погашения Биржевых облигаций Программой не определяются.*

7.5.3.1. Порядок определения выплат по каждой структурной облигации при ее погашении *Биржевые облигации не являются структурными облигациями.*

### **7.5.4. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации**

*В рамках Программы могут быть размещены Биржевые облигации, предусматривающие получение одного из указанных видов дохода или их сочетания: (1) купонного (процентного) дохода, (2) дисконта.*

*Дополнительный(е) вид(ы) дохода может(гут) быть установлен(ы) в Решении о выпуске. Размер дохода или порядок его определения Программой не определяются.*

### **7.5.5. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям**

*Выплата дохода производится денежными средствами.*

*Порядок выплаты дохода, срок выплаты дохода по Биржевым облигациям или порядок его определения Программой не определяются.*

### **7.5.6. Порядок и условия досрочного погашения облигаций**

*Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.*

*Программой возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по требованию их владельцев не определяется.*

*Порядок и условия досрочного погашения Биржевых облигаций в отношении Биржевых облигаций отдельного выпуска будут указаны в соответствующем Решении о выпуске.*

Для облигаций без срока погашения указывается, что владельцы облигаций не вправе предъявлять требование о досрочном погашении таких облигаций, в том числе по основаниям, предусмотренным статьей 17.1 Федерального закона "О рынке ценных бумаг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 17, ст. 1918; 2018, N 53, ст. 8440).

*Биржевые облигации не являются облигациями без определения срока погашения.*

Для облигаций, эмитент которых идентифицирует выпуск облигаций с использованием слов "зеленые облигации", "адаптационные облигации", "социальные облигации", "облигации устойчивого развития", "инфраструктурные облигации", указывается право владельцев облигаций требовать досрочного погашения принадлежащих им облигаций в случае нарушения условия о целевом использовании денежных средств, полученных от размещения облигаций, определенного в соответствии с решением о выпуске облигаций, либо указывается на то, что такое право владельцам облигаций не предоставляется.

*Программой указанная идентификация Биржевых облигаций не устанавливается.*

*В рамках Программы возможно размещение, в том числе Биржевых облигаций, которые будут идентифицироваться с использованием слов «зеленые облигации», «социальные облигации», «облигации устойчивого развития», «инфраструктурные облигации», «адаптационные облигации», «облигации, связанные с целями устойчивого развития», «облигации климатического перехода» в соответствующем Решении о выпуске.*

### **7.5.7. Сведения о платежных агентах по облигациям**

*Сведения о платежных агентах Программой не определяются.*

## **7.5.8. Прекращение обязательств кредитной организации - эмитента по выплате суммы основного долга и невыплаченного процента (купона) по облигациям, а также по финансовым санкциям за неисполнение обязательств по облигациям**

### **7.5.8.1. Прекращение обязательств по облигациям**

*Не применимо. Эмитент не является кредитной организацией. Возможность прекращения обязательств по Биржевым облигациям не предусматривается.*

### **7.5.8.2. Прощение долга по облигациям субординированного облигационного займа**

*Не применимо. Эмитент не является кредитной организацией. Возможность прощения долга по Биржевым облигациям не предусматривается.*

## **7.6. Сведения о приобретении облигаций**

*Программой возможность (обязанность) приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и/или по требованию владельцев Биржевых облигаций не определяется.*

*Наличие или отсутствие возможности (обязанности) приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами и/или по требованию владельцев Биржевых облигаций отдельного выпуска Биржевых облигаций будут указаны в соответствующем Решении о выпуске.*

*Вне зависимости от вышеизложенного, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать приобретения Эмитентом Биржевых облигаций в порядке и на условиях, установленных законодательством Российской Федерации.*

## **7.7. Дополнительные сведения о зеленых облигациях, социальных облигациях, облигациях устойчивого развития, инфраструктурных облигациях, адаптационных облигациях, облигациях, связанных с целями устойчивого развития, облигациях климатического перехода**

*Программой указанная идентификация Биржевых облигаций не устанавливается.*

*В рамках Программы возможно размещение, в том числе Биржевых облигаций, которые будут идентифицироваться с использованием слов «зеленые облигации», «социальные облигации», «облигации устойчивого развития», «инфраструктурные облигации», «адаптационные облигации», «облигации, связанные с целями устойчивого развития», «облигации климатического перехода» в соответствующем Решении о выпуске.*

## **7.8. Сведения о представителе владельцев облигаций**

*Представитель (представители) владельцев Биржевых облигаций Программой не определяется.*

## **7.8(1). Сведения о компетенции общего собрания владельцев облигаций**

*Компетенция общего собрания владельцев Биржевых облигаций Программой не определяется.*

## **7.9. Дополнительные сведения о российских депозитарных расписках**

*Информация не указывается, Проспект составлен в отношении Программы Биржевых облигаций.*

## **7.10. Иные сведения.**

*1. Регистрация Программы сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг.*

*На дату утверждения Программы у Эмитента отсутствует обязанность по раскрытию информации в соответствии со статьей 30 Закона о рынке ценных бумаг.*

*2. Обращение Биржевых облигаций осуществляется в соответствии с условиями Программы, Решения о выпуске, и действующего законодательства Российской Федерации.*

*Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*Биржевые облигации допускаются к свободному обращению как на биржевом, так и на внебиржевом рынке.*

*На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торгов.*

*На внебиржевом рынке Биржевые облигации обращаются с учетом ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации.*

*3. В случае если на момент принятия Эмитентом решения о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Решении о выпуске, ДСУР в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, будет установлен иной порядок и сроки принятия Эмитентом решения об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные указанными документами, решения об указанных событиях будут приниматься Эмитентом в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации, действующим на момент принятия Эмитентом решения об указанных событиях.*

*В случае если на момент раскрытия информации о событиях на этапах эмиссии и обращения Биржевых облигаций и иных событиях, описанных в Программе, Решении о выпуске, ДСУР в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации будет установлен иной порядок и сроки раскрытия информации об указанных событиях, нежели порядок и сроки, предусмотренные указанными документами, информация об указанных событиях будет раскрываться в порядке и сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации действующим на момент раскрытия информации об указанных событиях.*

*В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Программой, Решением о выпуске, ДСУР информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными актами в сфере финансовых рынков действующими на момент наступления события.*

*В случае, если на момент совершения определенных действий, связанных с досрочным погашением Биржевых облигаций/приобретением Биржевых облигаций/исполнением обязательств Эмитентом по Биржевым облигациям (выплата дохода и/или погашение), законодательством Российской Федерации будут установлены условия, порядок и (или) правила (требования), отличные от тех, которые содержатся в Программе, Решении о выпуске досрочное погашение Биржевых облигаций/приобретение Биржевых облигаций/исполнение обязательств Эмитентом по Биржевым облигациям (выплата дохода и/или погашение) будет осуществляться с учетом требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков, действующих на момент совершения соответствующих действий.*

*4. Сведения в отношении наименований, местонахождений, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в Программе, Решении о выпуске, ДСУР, представлены в соответствии действующими на момент утверждения Программы и подписания Решения о выпуске, ДСУР редакциями учредительных/уставных документов, и/или других соответствующих документов.*

*В случае изменения наименования, местонахождения, лицензий и других реквизитов обществ (организаций), указанных в Программе, Решении о выпуске, ДСУР, данную информацию следует читать с учетом соответствующих изменений.*

*5. В случае изменения действующего законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков после утверждения Программы, подписания Решения о выпуске или ДСУР, положения (требования, условия), закрепленные Программой, Решением о выпуске или ДСУР будут действовать с учетом изменившихся императивных требований законодательства Российской Федерации и/или нормативных актов в сфере финансовых рынков.*

6. Депозитарий и депонент самостоятельно оценивают и несут риск того, что личный закон кредитной организации, в которой им открыт валютный банковский счет в валюте, в которой производятся расчеты по Биржевым облигациям, или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцам таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать такой кредитной организации участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

Приобретатель Биржевых облигаций самостоятельно оценивает и несет риск того, что личный закон депозитария, в котором ему открыт счет депо, предназначенный для учета прав на Биржевые облигации или личный закон депозитария, по счету депо которого должна пройти транзакция Биржевых облигаций, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать данному депозитарию содействовать финансированию в Биржевые облигации Эмитента.

Приобретатель Биржевых облигаций самостоятельно оценивает и несет риск того, что его личный закон, запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами могут запрещать ему инвестировать денежные средства в Биржевые облигации или личный закон кредитной организации, в которой такое лицо открывает банковский счет или личный закон кредитной организации, по корреспондентскому счету которой должны пройти выплаты доходов по Биржевым облигациям в денежной форме и иные причитающиеся владельцу таких ценных бумаг денежные выплаты, либо запрет или иное ограничение, наложенные государственными или иными уполномоченными органами, могут запрещать таким кредитным организациям участвовать в переводе средств, предназначенных для указанных выплат по Биржевым облигациям.

7. Если погашение, досрочное погашение Биржевых облигаций, выплата дохода по Биржевым облигациям производится в иностранной валюте, и вследствие введения запрета или иного ограничения, наложенного нормативным правовым актом, решением, предписанием или иным обязательным к исполнению документом Российской Федерации (ее уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе Банка России либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления), иностранного государства (его уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе центрального банка либо органа банковского надзора иностранного государства либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления) или международной (межгосударственной, межправительственной) организации (ее уполномоченного органа или иного уполномоченного субъекта применения права или межгосударственного объединения), исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате сумм погашения, досрочного погашения по Биржевым облигациям, дохода по Биржевым облигациям в иностранной валюте становится незаконным, невыполнимым или существенно затруднительным, то Эмитент вправе осуществить выплату сумм по Биржевым облигациям, причитающихся Владельцам Биржевых облигаций и иным лицам, осуществляющим в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, в российских рублях по курсу, порядок определения которого будет установлен в Решении о выпуске.

Если оплата Биржевых облигаций при их приобретении производится в иностранной валюте, и вследствие введения запрета или иного ограничения, наложенного нормативным правовым актом, решением, предписанием или иным обязательным к исполнению документом Российской Федерации (ее уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе Банка России либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления), иностранного государства (его уполномоченного государственного органа, суда или иного уполномоченного субъекта применения права, в том числе центрального банка либо органа банковского надзора иностранного государства либо какого-либо уполномоченного органа местного самоуправления) или международной (межгосударственной, межправительственной) организации (ее уполномоченного органа или иного уполномоченного субъекта применения права или межгосударственного объединения), исполнение Эмитентом своих обязательств по

*оплате Биржевых облигаций при их приобретении в иностранной валюте становится незаконным, невыполнимым или существенно затруднительным, то Эмитент вправе осуществить выплату сумм по Биржевым облигациям, причитающихся Владельцам Биржевых облигаций и иным лицам, осуществляющим в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, в российских рублях по курсу, порядок определения которого будет установлен в Решении о выпуске.*

*Информация о том, что выплата будет осуществлена Эмитентом в российских рублях, раскрывается Эмитентом в Ленте новостей не позднее 5 (Пяти) рабочих дней до даты осуществления такого платежа.*

*Эмитент обязан уведомить НРД о том, что выплата будет осуществлена Эмитентом в российских рублях не позднее, чем за 3 (Три) рабочих дня до даты выплаты.*

*Эмитент обязан направить в НРД информацию о величине курса, по которому будет производиться выплата по Биржевым облигациям и о величине выплаты в российских рублях по курсу, по которому будет производиться выплата по Биржевым облигациям, в расчете на одну Биржевую облигацию. При этом величина выплаты определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления, а именно: в случае, если третий знак после запятой больше или равен 5, второй знак после запятой увеличивается на единицу, в случае, если третий знак после запятой меньше 5, второй знак после запятой не изменяется).*

*В указанном выше случае владельцы Биржевых облигаций и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, несут риски частичного или полного неполучения, или задержки в получении выплат по Биржевым облигациям.*

*8. Решением о выпуске, в соответствии с которым погашение, досрочное погашение, приобретение Биржевых облигаций, выплата дохода по Биржевым облигациям (далее также совместно или по отдельности – «Денежные выплаты») производятся в иностранной валюте, может быть предусмотрена возможность владельцев Биржевых облигаций и иных лиц, осуществляющих в соответствии с федеральными законами права по Биржевым облигациям, получить причитающиеся им Денежные выплаты по Биржевым облигациям в российских рублях в безналичном порядке. В случае установления такой возможности, порядок получения Денежных выплат в российских рублях будет указан в соответствующем Решении о выпуске.*

## **Раздел 8. Условия размещения ценных бумаг**

*Настоящий Проспект составлен в отношении Программы, в связи с этим, вместо сведений, предусмотренных разделом 8 Приложения 2 к Положению о раскрытии информации, указываются сведения, предусмотренные Программой.*

### **8.1. Количество размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

*Количество Биржевых облигаций выпуска в условиях Программы не определяется.*

*Количество (примерное количество) Биржевых облигаций выпуска, размещаемого в рамках Программы, будет установлено в ДСУР.*

### **8.2. Срок размещения ценных бумаг**

*Даты начала и окончания размещения отдельного выпуска Биржевых облигаций Программой не определяются и будут указаны в ДСУР.*

### **8.3. Порядок приобретения ценных бумаг при их размещении**

#### **8.3.1. Способ размещения ценных бумаг**

*Открытая подписка.*

#### **8.3.2. Порядок размещения ценных бумаг**

8.3.2.1. Указывается порядок и условия заключения договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения (форма и способ заключения договоров, место и дата (порядок определения даты) их заключения, а если заключение договоров осуществляется посредством подачи и удовлетворения заявок - порядок и способ подачи (направления) заявок, требования к содержанию заявок и срок их рассмотрения, способ и срок направления уведомлений (сообщений) об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявок).

*Размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах Биржи посредством открытой подписки.*

*Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются на Бирже путём удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи.*

*Лицом, организующим проведение торгов, является Биржа.*

*В случае реорганизации Биржи размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах организатора торговли, являющегося его правопреемником, в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли.*

*В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов Биржи (ранее и далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.*

*Для совершения сделки купли-продажи Биржевых облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Биржевых облигаций) открыть соответствующий счёт депо в НРД или в ином депозитарии, осуществляющем учет прав на Биржевые облигации, за исключением НРД (ранее и далее по тексту – по отдельности «Депозитарий» или совокупно «Депозитарии»). Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.*

*Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Биржевых облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

*Торги проводятся в соответствии с правилами проведения торгов Биржи, зарегистрированными в установленном порядке и действующими на дату проведения торгов (ранее и далее – Правила Биржи).*

*Информация о порядке размещения Биржевых облигаций указывается в ДСУР, а также может быть раскрыта в порядке, указанном ниже.*

*В случае, если решение о порядке размещения Биржевых облигаций будет приниматься Эмитентом до подписания и/или раскрытия текста ДСУР, информация о порядке размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты принятия Эмитентом решения о порядке размещения Биржевых облигаций и до даты начала размещения Биржевых облигаций:*

*- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) рабочего дня.*

*Эмитент информирует Биржу о принятых решениях в согласованном порядке.*

*В случае, если цена размещения (порядок определения цены размещения) (далее также – Цена размещения») Биржевых облигаций не указана в сообщении о существенном факте о регистрации выпуска Биржевых облигаций и/или в сообщении о дате начала размещения Биржевых облигаций, информация о цене (порядке определения цены) размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в Ленте новостей не позднее даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*При этом размещение Биржевых облигаций не может осуществляться до опубликования Эмитентом сообщения о цене (порядке определения цены) размещения в Ленте новостей.*

*Эмитент информирует Биржу об установленной Цене размещения (порядке определения цены размещения) в согласованном порядке.*

8.3.2.2. Указывается на наличие возможности преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона "Об акционерных обществах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 1, ст. 1; 2019, N 16, ст. 1818).

*Преимущественное право приобретения Биржевых облигаций Программой не определяется. Не применимо для Биржевых облигаций.*

8.3.2.3. Указывается лицо, которому эмитент выдает (направляет) распоряжение (поручение), являющееся основанием для внесения приходных записей по лицевым счетам (счетам депо) первых владельцев и (или) номинальных держателей, срок и иные условия направления распоряжения (поручения).

*Указанные сведения Программой не определяются.*

8.3.2.4. В случае размещения акционерным обществом акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и опционов эмитента путем закрытой подписки только среди всех акционеров с предоставлением указанным акционерам возможности приобретения целого числа размещаемых ценных бумаг, пропорционального количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа), указываются:

*Не применимо, Биржевые облигации размещаются путем открытой подписки и не являются акциями, ценными бумагами, конвертируемыми в акции, или опционами Эмитента.*

8.3.2.5. В случае если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, указываются полное фирменное наименование (для коммерческих организаций) или наименование (для некоммерческих организаций), место нахождения и основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица, организующего проведение торгов.

*Лицом, организующим проведение торгов, является Биржа.*

*Сведения о Бирже:*

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"*

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва*

*В случае реорганизации Биржи размещение Биржевых облигаций будет осуществляться на организованных торгах организатора торговли, являющегося его правопреемником, в соответствии с законодательством Российской Федерации и внутренними документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли.*

8.3.2.6. В случае если эмитент и (или) уполномоченное им лицо намереваются заключать предварительные договоры, содержащие обязанность заключить в будущем основной договор, направленный на отчуждение размещаемых ценных бумаг первому владельцу, или собирать предварительные заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг, указываются порядок заключения таких предварительных договоров или порядок подачи и сбора таких предварительных заявок.

Порядок заключения предварительных договоров:

*При любом порядке размещения Биржевых облигаций Эмитент и/или Андеррайтер (в случае его назначения) по поручению Эмитента могут заключать Предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.*

*Заключение таких Предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером (в случае его назначения) оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров, в соответствии с которыми потенциальный покупатель и Эмитент (самостоятельно или через Андеррайтера (в случае его назначения)) обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (ранее и далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.*

*Акцепт оферт от потенциальных покупателей Биржевых облигаций на заключение Предварительных договоров направляется Эмитентом и/или Андеррайтером (в случае его назначения) способом, указанным в оферте потенциального покупателя Биржевых облигаций, не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала размещения Биржевых облигаций.*

*Сбор предложений (оферт) от потенциальных покупателей с предложением заключить Предварительный договор допускается начинать не ранее даты раскрытия в Ленте новостей информации о сроке для направления предложений (оферт) от потенциальных покупателей с предложением заключить Предварительные договоры и заканчивать не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала размещения отдельного выпуска Биржевых облигаций. Моментом заключения Предварительного договора является получение потенциальным покупателем акцепта от Эмитента или Андеррайтера (в случае его назначения) на заключение Предварительного договора.*

*Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры:*

*Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительные договоры в следующие сроки с даты принятия такого решения Эмитентом (в случае если Эмитент намеревается заключать такие предварительные договоры):*

*- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) рабочего дня.*

*Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального покупателя с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.*

*Первоначально установленная решением Эмитента дата и/или время окончания срока для направления оферт от потенциальных покупателей на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением Эмитента. Информация об этом раскрывается до окончания срока для направления оферт и в следующие сроки с даты принятия такого решения Эмитентом:*

*- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) рабочего дня.*

*Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор:*

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом в следующие сроки со дня истечения срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор:*

*- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) рабочего дня.*

*Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются в порядке, раскрываемом Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Иные условия размещения Биржевых облигаций (в том числе дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения) Программой не определяются.*

8.3.2.7. В случае если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением брокеров, оказывающих эмитенту услуги по размещению и (или) по организации размещения ценных бумаг (включая консультационные услуги, а также услуги, связанные с приобретением брокером за свой счет размещаемых ценных бумаг), по каждому брокеру указываются:

*Размещение Биржевых облигаций может осуществляться с привлечением третьих лиц, оказывающих Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций.*

*Информация об организациях, которые могут оказывать Эмитенту услуги по организации размещения Биржевых облигаций («Организаторы») может быть указана в ДСУР (в случае их привлечения).*

*Размещение Биржевых облигаций может осуществляться Эмитентом как самостоятельно (в случае, если Эмитент является Участником торгов), так и с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего Эмитенту услуги по размещению Биржевых облигаций от своего имени, но за счет и по поручению Эмитента (далее и ранее – «Андеррайтер»).*

*Андеррайтер либо указание на то, что размещение осуществляется Эмитентом самостоятельно, будет указано в ДСУР.*

*Решение о назначении Андеррайтера (в случае его привлечения) принимается Эмитентом в отношении каждого выпуска Биржевых облигаций, размещаемого в рамках Программы.*

*В случае если решение о назначении Андеррайтера принимается до подписания ДСУР и/или раскрытия текста ДСУР, информация о назначении Андеррайтера до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с даты назначения Андеррайтера:*

*- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) рабочего дня.*

8.3.2.8. В случае если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство.

*Не применимо. Программой не определяются.*

8.3.2.9. В случае если эмитент в соответствии с Федеральным законом от 29 апреля 2008 года N 57-ФЗ "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 18, ст. 1940; 2018, N 49, ст. 7523) (далее - Федеральный закон "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства") является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, указывается на это обстоятельство, а также приводятся основания признания эмитента таким хозяйственным обществом.

*Эмитент в соответствии с Федеральным законом от 29 апреля 2008 года № 57-ФЗ "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 18, ст. 1940; 2018, N 49, ст. 7523)*

*(далее - Федеральный закон "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства") является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.*

*Основания признания Эмитента таким хозяйственным обществом:*

*Эмитент осуществляет вид деятельности, предусмотренный пунктом 39 статьи 6 федерального закона от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства», а именно: геологическое изучение недр и (или) разведка и добыча полезных ископаемых на участках недр федерального значения.*

*Указанным федеральным законом установлены ограничения на участие иностранных инвесторов в уставном капитале Эмитента (совершение сделок с долями, составляющими уставный капитал Эмитента).*

В случае если заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг эмитента, являющегося хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, первым владельцам в ходе их размещения может потребовать принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства", указывается на это обстоятельство: ***не требуется.***

8.3.2.10. В случае если приобретение акций кредитной организации - эмитента или некредитной финансовой организации - эмитента требует предварительного (последующего) согласия Банка России, указывается, что приобретатель акций должен представить кредитной организации - эмитенту или некредитной финансовой организации - эмитенту документы, подтверждающие получение предварительного (последующего) согласия Банка России на указанное приобретение.

***Не применимо для облигаций. Эмитент не является кредитной организацией или некредитной финансовой организацией. Обязанность представления приобретателем Биржевых облигаций Эмитенту документов для осуществления оценки финансового положения приобретателя ценных бумаг отсутствует.***

8.3.2.11. В случае размещения ценных бумаг среди инвесторов, являющихся участниками инвестиционной платформы, указывается наименование (индивидуальное обозначение) инвестиционной платформы, используемой для размещения ценных бумаг, а также полное фирменное наименование, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) и место нахождения оператора указанной инвестиционной платформы.

***Не применимо. Размещение Биржевых облигаций с использованием инвестиционной платформы и среди инвесторов, являющихся участниками инвестиционной платформы, не предусмотрено.***

8.3.2.12. В случае если акции подлежат размещению во исполнение договора конвертируемого займа, указываются реквизиты такого договора, а также информация, которая в соответствии с пунктом 7 статьи 32.3 Федерального закона "Об акционерных обществах" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 1, ст. 1; 2021, N 27, ст. 5182) подлежит включению в решение об увеличении уставного капитала акционерного общества путем размещения дополнительных акций во исполнение договора конвертируемого займа.

***Не применимо. Проспект регистрируется в отношении Биржевых облигаций.***

8.3.2.13. В случае если осуществление (исполнение) сделки (операции), направленной на отчуждение ценных бумаг эмитента первым владельцам в ходе их размещения, может потребовать получения разрешения, предусмотренного подпунктом "б" и (или) подпунктом "г" пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 1 марта 2022 года N 81 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2022, N 10, ст. 1466), указывается данное обстоятельство.

***В соответствии с подпунктом б) пункта 1 Указа Президента Российской Федерации от 01.03.2022 № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по***

*обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» (далее – Указ) сделки (операции), предусмотренные подпунктом «а» пункта 1 Указа и пунктом 3 Указа Президента Российской Федерации от 28.02.2022 № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», могут осуществляться (исполняться) на основании разрешений, выдаваемых Правительственной комиссией по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации и при необходимости содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций).*

*Согласно подпункту г) пункта 1 Указа сделки (операции), влекущие за собой возникновение права собственности на ценные бумаги и недвижимое имущество, осуществляемые (исполняемые) с лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия, могут осуществляться на организованных торгах на основании разрешений, выдаваемых Центральным банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации и содержащих условия осуществления (исполнения) таких сделок (операций).*

### **8.3.3. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг**

*Цена размещения Биржевых облигаций или порядок ее определения Программой не определяются.*

### **8.3.4. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг**

*Не применимо в отношении Биржевых облигаций.*

### **8.3.5. Условия, порядок и срок оплаты ценных бумаг**

*Условия, порядок и срок оплаты Биржевых облигаций Программой не определяются.*

## **8.4. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг**

В случае если ценные бумаги выпуска (дополнительного выпуска) размещаются путем открытой подписки и (или) регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг сопровождается регистрацией проспекта ценных бумаг, указывается, что эмитент раскрывает информацию о настоящем выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг в порядке, предусмотренном Федеральным законом "О рынке ценных бумаг".

*Эмитент раскрывает информацию о выпуске Биржевых облигаций в порядке, предусмотренном Законом о рынке ценных бумаг.*

В случае если информация о выпуске (дополнительном выпуске) раскрывается путем опубликования в периодическом печатном издании, указывается название такого издания.

*Не применимо.*

В случае если информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет, указывается адрес страницы в сети "Интернет": <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=39275>

В случае если эмитент обязан раскрывать информацию в форме отчета эмитента и сообщений о существенных фактах, указывается на это обстоятельство.

*Эмитент не обязан раскрывать информацию в форме отчета эмитента и сообщений о существенных фактах.*

### **8.5. Сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который представляется после завершения размещения ценных бумаг**

Указываются сведения о документе, содержащем фактические итоги размещения ценных бумаг, который будет представлен в Банк России после завершения размещения ценных бумаг: отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг или уведомление об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг.

*Документом, содержащим фактические итоги размещения Биржевых облигаций, является уведомление депозитария, осуществляющего централизованный учет прав на них, об итогах размещения Биржевых облигаций, которое представляется в Банк России в соответствии с пунктом 1 статьи 25 Закона о рынке ценных бумаг.*

### **8.6. Иные сведения**

При необходимости, указываются иные сведения об условиях размещения ценных бумаг, в отношении которых составлен проспект ценных бумаг.

*Иные сведения отсутствуют.*

**Раздел 9. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям эмитента, а также об условиях такого обеспечения**

*Сведения о лице, предоставляющем обеспечение по облигациям Эмитента, а также об условиях такого обеспечения не указываются, поскольку Биржевые облигации не являются облигациями с обеспечением.*

# *Приложение 1*

**Финансовая отчетность и аудиторское заключение независимого аудитора за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов**

# **Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**

**Финансовая отчетность и аудиторское  
заключение независимого аудитора  
за годы, закончившиеся 31 декабря  
2023, 2022 и 2021 годов**

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-4
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ:	
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к финансовой отчетности	9-48

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ

Руководство несет ответственность за подготовку финансовой отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (далее «Компания»), достоверно отражающей его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за годы, закончившиеся на эти даты, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).


При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, была утверждена руководством 25 октября 2024 года.

  
Черкашин С.А.  
Генеральный директор  
АО «Полиметалл УК»

  
Сальманов С.М.  
Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам  
АО «Полиметалл УК», Уполномоченный  
представитель, действующий на основании  
доверенности № ПА-42/2024 от  
16 сентября 2024 года

25 октября 2024 года

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Единственному участнику ООО «Ресурсы Албазино»

### **Мнение**

Мы провели аудит финансовой отчетности ООО «Ресурсы Албазино» («Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2023, 2022 и 2021 годы, а также примечаний к финансовой отчетности, включая существенную информацию об учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2023, 2022 и 2021 годы в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, применимыми к аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

#### **Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности**

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

  
  
 Головкина Наталья Вольдербева  
 (ОИД № 21906100034), г. Москва,  
 Руководитель филиала,  
 Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО ДРЭ (ОИД № 12006020384), действующее на основании доверенности от 29.07.2022

25 октября 2024 года

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

	Приме- чание	Год, закончившийся		
		31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Выручка	4	43 312	21 640	29 833
Себестоимость реализации	5	(37 513)	(17 660)	(16 276)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>5 799</b>	<b>3 980</b>	<b>13 562</b>
Общие, административные и коммерческие расходы	9	(1 696)	(1 543)	(1 323)
Прочие операционные расходы, нетто	10	(648)	(516)	(1 317)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>3 455</b>	<b>1 921</b>	<b>10 922</b>
Курсовые разницы, нетто		(5 876)	188	(70)
Финансовые расходы	11	(1 893)	(717)	(256)
Финансовые доходы	11	1 858	1 382	721
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>		<b>(2 456)</b>	<b>2 774</b>	<b>11 317</b>
Налог на прибыль	12	376	(553)	(2 299)
<b>(Убыток)/прибыль и совокупный (убыток)/доход за год</b>		<b>(2 080)</b>	<b>2 221</b>	<b>9 018</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

	Приме- чание	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
<b>Активы</b>					
Основные средства	13	16 110	13 819	11 706	10 532
Долгосрочные займы и дебиторская задолженность связанных сторон	23	22 433	19 753	10 513	7 196
Долгосрочные запасы	14	1 264	1 150	547	429
Прочие долгосрочные активы		37	46	54	122
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>41 844</b>	<b>34 768</b>	<b>22 820</b>	<b>18 279</b>
<b>Запасы</b>					
Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон	23	2 206	2 533	341	147
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	1 145	279	290	138
Предоплаты поставщикам		1 716	1 509	1 280	1 232
НДС к возмещению		1 271	1 104	761	625
Авансовые платежи по налогу на прибыль		-	1 602	200	242
Денежные средства и их эквиваленты	24	2	12	2	-
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>19 649</b>	<b>16 032</b>	<b>9 279</b>	<b>8 314</b>
<b>Итого активы</b>		<b>61 493</b>	<b>50 800</b>	<b>32 099</b>	<b>26 593</b>
<b>Обязательства и капитал</b>					
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	18	(1 158)	(742)	(749)	(619)
Кредиторская задолженность связанных сторон	23	(5 715)	(2 439)	(1 429)	(524)
Краткосрочные кредиты и займы	16	(611)	-	-	-
Задолженность по прочим налогам		(332)	(211)	(286)	(261)
Задолженность по полученным авансам		-	-	(4 410)	-
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>(7 816)</b>	<b>(3 392)</b>	<b>(6 874)</b>	<b>(1 404)</b>
Долгосрочные кредиты и займы от связанных сторон	16, 23	(38 134)	(19 604)	(557)	(21)
Долгосрочные кредиты и займы	16	(8 129)	(8 740)	-	-
Долгосрочные обязательства по восстановлению окружающей среды	17	(902)	(894)	(764)	(336)
Отложенные налоговые обязательства	12	(345)	(815)	(764)	(671)
Прочие долгосрочные обязательства		(43)	(51)	(57)	(96)
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>(47 553)</b>	<b>(30 104)</b>	<b>(2 142)</b>	<b>(1 124)</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>(55 369)</b>	<b>(33 496)</b>	<b>(9 016)</b>	<b>(2 528)</b>
<b>Чистые активы</b>					
Уставный капитал	22	2 603	2 603	2 603	2 603
Нераспределенная прибыль		3 521	14 701	20 480	21 462
<b>Итого капитал</b>		<b>6 124</b>	<b>17 304</b>	<b>23 083</b>	<b>24 065</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

Примечание	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(2 456)	2 774	11 317
Поправки на:			
Амортизация	2 140	2 262	2 450
Снижение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации	472	840	252
Финансовые расходы	11 1 893	717	256
Финансовые доходы	11 (1 858)	(1 382)	(721)
Курсовые разницы, нетто	5 876	(188)	70
Прочие неденежные расходы	159	120	779
	<b>6 226</b>	<b>5 143</b>	<b>10 403</b>
<b>Изменения оборотного капитала</b>			
Запасов	(4 535)	(3 572)	(1 022)
Дебиторской задолженности по НДС к возмещению и прочим налогам	195	(342)	(111)
Торговой и прочей дебиторской задолженности	2 473	(630)	553
Предоплаты поставщикам	(107)	(190)	(48)
Торговой и прочей кредиторской задолженности	170	(604)	11
Задолженности по полученным авансам	-	(4 410)	4 410
	<b>4 422</b>	<b>(4 605)</b>	<b>18 196</b>
Уплаченные проценты	(2 032)	(288)	(218)
Полученные проценты	916	738	276
Возмещение ранее уплаченных сумм/(уплаченный) налог на прибыль	1 266	(1 903)	(2 165)
<b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) операционную деятельность, нетто</b>	<b>4 572</b>	<b>(6 058)</b>	<b>16 089</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств	(5 587)	(3 606)	(3 540)
Выданные займы	(18 674)	(26 693)	(19 946)
Возврат ранее предоставленных займов	15 858	17 604	16 926
<b>Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>	<b>(8 403)</b>	<b>(12 695)</b>	<b>(6 560)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов	16 66 303	70 425	35 151
Погашение кредитов и займов	16 (53 185)	(51 459)	(34 667)
Присоединение АЗК	-	8 000	-
Выплата дивидендов	22 (9 100)	(8 000)	(10 000)
<b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) финансовую деятельность</b>	<b>4 018</b>	<b>18 966</b>	<b>(9 516)</b>
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	187	213	13
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	12	2	-
Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(197)	(203)	(11)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>2</b>	<b>12</b>	<b>2</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

	Приме- чание	Уставный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал
По состоянию на 1 января 2021 года		2 603	21 462	24 065
Прибыль и совокупный доход за год		-	9 018	9 018
Дивиденды	22	-	(10 000)	(10 000)
По состоянию на 31 декабря 2021 года		2 603	20 480	23 083
Прибыль и совокупный доход за год		-	2 221	2 221
Дивиденды	22	-	(8 000)	(8 000)
По состоянию на 31 декабря 2022 года		2 603	14 701	17 304
Убыток и совокупный убыток за год		-	(2 080)	(2 080)
Дивиденды	22	-	(9 100)	(9 100)
По состоянию на 31 декабря 2023 года		2 603	3 521	6 124

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### Корпоративная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее ООО «Ресурсы Албазино» или «Компания») – компания по добыче золота и серебра в России, которая расположена в Хабаровском крае и включает в себя месторождение Албазино и флотационную фабрику.

ООО «Ресурсы Албазино» зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и является 100% дочерней компанией АО «Полиметалл», которая зарегистрирована и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. По состоянию на 31 декабря 2023 года компания АО «Полиметалл» являлась 100% дочерней компанией Полиметалл Интернешнл ПиЭлСи (Polymetal International plc).

##### Непрерывность деятельности

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем руководство Компании учитывало основные риски и неопределенности, финансовое положение, источники денежных потоков, ожидаемые результаты коммерческой деятельности, размер заимствований и доступные кредитные средства, ожидания по соответствию условиям кредитных договоров, а также планы и обязательства по капитальным вложениям.

По мнению руководства прогнозы демонстрируют, что Компания обладает достаточными ресурсами для ведения бизнеса, как минимум, в последующие 12 месяцев с даты утверждения финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, и, соответственно, может применять принцип непрерывности деятельности при ее подготовке.

##### Основа представления отчетности

##### *Переход на Международные стандарты финансовой отчетности*

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» («МСФО (IFRS) 1») в рамках перехода Компании на Международные стандарты финансовой отчетности («МСФО»).

Компания применила МСФО (IFRS) 1 при подготовке отчета о финансовом положении по состоянию на 1 января 2021 года – дата перехода Компании на МСФО. При подготовке первого полного комплекта финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, руководство Компании применило все действующие на эту дату МСФО.

##### *Принципы подготовки финансовой отчетности*

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Действующие принципы бухгалтерского учета и подготовки отчетности в Российской Федерации существенно отличаются от общепринятых принципов и стандартов, соответствующих МСФО. Соответственно, в бухгалтерскую отчетность Компании были внесены корректировки, необходимые для представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

При подготовке финансовой отчетности за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, применялась учетная политика, изложенная далее.

#### Новые и пересмотренные МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На отчетную дату были выпущены, но еще не вступили в силу следующие стандарты и поправки к ним:

Наименование	Описание	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправки к МСФО (IAS) 21 МСФО (IFRS) 18	Ограничения, связанные с конвертацией валют Общее представление и раскрытия в финансовой отчетности	1 января 2025 года 1 января 2027 года
МСФО (IFRS) 19	Дочерние компании без публичной подотчетности: раскрытие информации	1 января 2027 года
Ежегодные обновления в МСФО	МСФО (IFRS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10	1 января 2026 года

Руководство Компании предполагает, что применение стандартов и интерпретаций, представленных выше, за исключением применения положений МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» не должно оказать существенное влияние на финансовую отчетность Компании в будущих отчетных периодах.

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», как стандарт заменяющий положения ранее действующего МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» имеет более всеобъемлющий эффект на общее представление финансовой отчетности, в том числе:

- пересмотр общей структуры презентации отчета о прибылях и убытках;
- введение определенных руководством показателей результатов деятельности Компании и их раскрытие в составе финансовой отчетности;
- уточнение общего подхода к агрегации и disagregации финансовой информации и ее представление в составе изначальных отчетных форм или примечаний к ней;
- изменения в отправной точке при формировании отчета о движении денежных средств косвенным методом, а именно сверка начинается с промежуточного подытога прибыли от операционной деятельности, кроме этого пересматривается классификация дивидендов полученных и денежных потоков, связанных с процентными платежами или полученными от них средствами.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

Руководство Компании в настоящий момент проводит более комплексную оценку всех эффектов, которые возникнут при первом применении положений МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности». Уточненная информация будет надлежащим образом раскрыта в финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2027 года.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### **Функциональная валюта**

Функциональная валюта определяется как валюта основной экономической среды, в которой функционирует Компания. Для ООО «Ресурсы Албазино» функциональной валютой, а также валютой представления данной финансовой отчетности является российский рубль.

### **Операции в иностранной валюте**

Операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты Компании («иностранная валюта»), отражаются по курсам, действовавшим на дату совершения операций. Все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу, действующему на дату составления отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по первоначальной стоимости, пересчитываются по курсу на дату совершения операции. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу, действующему на последнюю дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

### **Основные средства**

#### **Горно-металлургические активы**

Основные средства, используемые для добычи и переработки руды, включают затраты на приобретение и разработку горно-металлургических активов и прав на разработку месторождений. Основные средства, используемые для добычи и переработки руды, амортизируются с использованием метода единицы произведенной продукции исходя из доказанных и вероятных запасов руды в соответствии с Кодексом JORC, на основе которого составляются планы Компании по добыче руды. Изменения в доказанных и вероятных запасах учитываются перспективно, т.е. только для будущих периодов. Амортизация новых горнодобывающих активов начисляется с момента готовности актива, используемого для добычи и переработки руды, к промышленной эксплуатации. Если в отношении объектов основных средств, используемых для добычи и переработки руды, имеется предположение о том, что срок их полезной службы будет меньше срока эксплуатации месторождения, то применяется метод амортизации по сроку полезного использования объекта.

Права на разработку месторождений для активов, находящихся в разработке, включаются в активы, связанные с разведкой и добычей. С момента начала производственной фазы права на разработку месторождения переходят в горно-металлургические активы и амортизируются, как описано выше.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

#### **Объекты незавершенного капитального строительства**

Активы, относящиеся к незавершенному капитальному строительству, оцениваются по себестоимости за вычетом признанного обесценения. Амортизация начисляется с момента готовности актива к использованию по назначению.

#### **Активы, связанные с разведкой и оценкой запасов**

Расходы на геологоразведку и оценку, включая затраты на проведение геофизических, топографических, геологических и иных подобных исследований, относятся на расходы по мере начисления до подтверждения перспективности территории для экономически рентабельной отработки полезных ископаемых на основании оценки минеральных ресурсов.

Согласно МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых» потенциальные признаки обесценения включают в себя: планы руководства по прекращению геологоразведочной деятельности, отсутствие дальнейших запланированных существенных затрат на геологоразведку, истечение срока действия лицензий на проведение поисковых работ в течение данного периода или в ближайшем будущем, либо существование других данных, указывающих на то, что капитализированные затраты не будут возмещены. В конце каждого отчетного периода руководство оценивает, существуют ли такие признаки для капитализированных затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов.

#### **Активы в стадии разработки**

Затраты на разведку и оценку запасов переводятся в состав активов в стадии разработки, после выявления запасов, пригодных для экономически выгодной добычи. Таким образом сначала оцениваются доказанные и вероятные запасы в соответствии с Кодексом JORC, а также готовятся и одобряются соответствующий план и модель горных работы. На момент реклассификации активы, связанные с разведкой и оценкой, оцениваются на предмет возмещаемости на основе подготовленной экономической модели.

#### **Прочие активы**

Амортизация активов, не относящихся к горно-металлургическому производству, начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования. В том случае, когда объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты. Ожидаемые сроки полезного использования пересматриваются как минимум раз в год.

Предполагаемые сроки полезного использования приведены ниже:

Машины и оборудование	5-20 лет
Транспортные средства и прочие основные средства	3-10 лет

Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются путем сравнения поступлений от выбытия с балансовой стоимостью и отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

---

### *Затраты на вскрышные работы*

При открытой добыче полезных ископаемых необходимо сначала удалять пустую породу, чтобы получить доступ к рудному телу. На стадии разработки рудников эти затраты капитализируются в полном объеме. В то же время Компания несет затраты на вскрышные работы на этапе добычи полезных ископаемых. Считается, что такие затраты могут создавать два вида выгоды, а именно производство запасов (добытой руды) в текущем периоде и/или улучшение доступа к рудному телу, которое будет разрабатываться в будущем.

Если выгода от вскрышных работ в течение фазы производства на месторождении представляет собой облегчение доступа к компоненту рудного тела в будущих периодах, то затраты на вскрышные работы капитализируются, при выполнении следующих критериев:

- будущие экономические выгоды (в виде улучшения доступа к рудному телу) являются вероятными;
- компонент рудного тела, доступ к которому будет улучшен, может быть точно идентифицирован;
- затраты, связанные с улучшенным доступом, могут быть надежно измерены.

Если не все критерии соблюдены, то затраты на вскрышные работы включаются в себестоимость запасов (добытой руды). При соблюдении всех перечисленных критериев затраты на вскрышные работы, превышающие среднее долгосрочное соотношение отвалов пустой породы к руде, рассчитанное для срока службы рудника по данному компоненту, признаются долгосрочными активами и учитываются в составе основных средств как отдельный класс активов.

### *Оценочные запасы руды*

Оценочный объем доказанных и вероятных запасов руды отражает запасы, которые могут быть извлечены в будущем на законных основаниях с экономической выгодой из известных месторождений. Компания оценивает запасы полезных ископаемых в соответствии с Кодексом JORC.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### **Материально-производственные запасы**

##### ***Запасы металлопродукции***

Материально-производственные запасы, в том числе руда на складах, металлы в концентрате и в процессе обработки, золотосодержащий сплав (Доре) и металл для аффинажа, отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость производства определяется как сумма прямых и косвенных затрат и расходов, понесенных в целях приведения материально-производственных запасов в их текущее состояние и доставки к месту их нахождения. Готовая металлопродукция оценивается по средней себестоимости производства реализуемой единицы металлопродукции. Незавершенное производство, концентраты металлов, а также сплав Доре оцениваются по средней производственной себестоимости на соответствующей стадии производства. Запасы добытой руды оцениваются по средней стоимости добычи. Если запасы добытой руды, концентрата и незавершенного производства не планируются к дальнейшей переработке в течение 12 месяцев, то они классифицируются как долгосрочные.

Возможная чистая цена реализации представляет собой предполагаемую цену реализации продукции исходя из действующих цен на металл по сделкам «спот» для запасов, которые планируется реализовать в течение 12 месяцев, и фиксированной долгосрочной цены для долгосрочных запасов за вычетом предполагаемых затрат на завершение производства и реализацию.

##### ***Материалы и запасные части***

Материалы и запасные части отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Себестоимость определяется по методу скользящей средневзвешенной себестоимости. Часть расходных материалов и запасных частей, использование которых обоснованно не ожидается в течение одного года, классифицируется в составе долгосрочных активов в отчете о финансовом положении Компании. Чистая стоимость возможной реализации – это предполагаемая цена продажи за вычетом расходов на выполнение работ и затрат на реализацию, сбыт и рекламу.

#### **Налог на добычу полезных ископаемых**

Налог на добычу полезных ископаемых («НДПИ») рассчитывается на основе стоимости драгоценных металлов, добытых в течение отчетного периода. Стоимость, как правило, определяется исходя из фактической цены продажи драгоценных металлов или, если в течение отчетного периода продаж не было, себестоимости реализации добытых металлов. НДПИ отнесен к затратам на производство и включен в стоимость запасов металлопродукции (Примечание 14).

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда предприятие становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Транзакционные издержки, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Транзакционные издержки, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, отражаются непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

Торговая дебиторская задолженность без предварительного ценообразования, которая не имеет значительного компонента финансирования, определяемого в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», первоначально оценивается по цене сделки.

#### Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового инструмента и распределения процентных доходов или расходов на соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования расчетных будущих денежных поступлений или платежей (включая все вознаграждения и суммы, выплаченные и полученные сторонами по договору, являющиеся неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затраты по оформлению сделки и прочие премии или скидки) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода, до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

#### Финансовые активы

Все признаваемые финансовые активы учитываются впоследствии целиком по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости, в зависимости от классификации финансовых активов. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, или оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки («ОССЧПУ»), в зависимости от бизнес-модели по управлению финансовыми активами и характером признаков договорных денежных потоков финансового актива.

Торговая дебиторская задолженность без предварительного ценообразования, займы и прочая дебиторская задолженность удерживаются для получения договорных денежных потоков и, следовательно, учитываются по амортизированной стоимости, скорректированной на оценочный резерв под обесценение. Данный оценочный резерв рассчитывается в соответствии с политикой обесценения финансовых активов, описанной ниже.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

Торговая дебиторская задолженность, возникающая от продаж золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования, подвержена риску изменения рыночных цен в будущем, как указано ниже, и, следовательно, содержит встроенный производный инструмент. В соответствии с МСФО (IFRS) 9 не требуется разделять встроенный производственный инструмент и основной договор, если финансовый инструмент оценивается по справедливой стоимости через прибыли и убытки, таким образом, договорные денежные потоки финансового актива оцениваются в совокупности.

Данная торговая дебиторская задолженность имеет признаки договорных денежных потоков, которые представляют собой не только выплату основной суммы и процентов, и, следовательно, измеряется по справедливой стоимости через прибыли и убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и не попадает под действие модели ожидаемых кредитных потерь, описанной ниже.

#### *Обесценение финансовых активов*

Компания признает оценочный резерв под обесценение ожидаемых кредитных убытков по инвестициям в долговые инструменты, которые измеряются по амортизированной стоимости, по торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением торговой дебиторской задолженности с предварительным ценообразованием. Сумма ожидаемых кредитных убытков обновляется на каждую отчетную дату, чтобы отразить изменения, которые произошли в кредитном риске после первоначального признания соответствующего финансового инструмента.

Компания признает ожидаемые кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности в течение всего срока ее существования. Ожидаемые кредитные убытки по этим финансовым активам оцениваются с использованием оценки резервов на основе исторического опыта кредитных потерь Компании, скорректированной на специфические факторы, присущие должникам, общие экономические условия и оценку как текущего, так и прогнозируемого направления развития обстоятельств, существующих на отчетную дату, включая временную стоимость денег в тех случаях, когда это применимо.

Для всех прочих финансовых инструментов Компания признает ожидаемые кредитные убытки за весь срок, если кредитный риск значительно увеличился с момента первоначального признания. Однако если кредитный риск по финансовому инструменту значительно не увеличился с момента первоначального признания, то Компания оценивает оценочный резерв под обесценение для такого финансового инструмента по ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев. Ожидаемые кредитные убытки за весь срок действия финансового инструмента представляют собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникнут в результате всех возможных событий, влекущих за собой обесценение в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента. В то же время ожидаемые кредитные убытки за 12 месяцев представляют собой часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок действия финансового инструмента, которые, как ожидается, возникнут в результате событий, влекущих за собой обесценение в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

Компания списывает финансовый актив, если существует информация, указывающая на то, что должник испытывает серьезные финансовые трудности, и что нет реальной перспективы улучшения его положения (например, если идет ликвидация компании-должника или началась процедура банкротства, либо, в случае торговой дебиторской задолженности, если просрочка составляет более двух лет, вне зависимости от того, какое из этих событий наступит раньше). Списываемые финансовые активы могут все еще подлежать взысканию в рамках процедуры взыскания долгов Компании с учетом мнения юристов в тех случаях, если это применимо. Любые полученные суммы признаются в составе прибыли и убытков.

#### **Прекращение признания финансовых активов**

Компания прекращает признание финансового актива только тогда, когда истекает срок действия договорных прав на потоки денежных средств от актива или Компания передает финансовый актив и большую часть всех рисков и вознаграждений, связанных с владением активом, другому физическому или юридическому лицу. Если Компания не передает и не сохраняет практически все риски и вознаграждения, связанные с владением финансовым активом, и при этом сохраняет контроль, то Компания признает оставшуюся долю участия в финансовом активе и сопутствующее обязательство по погашению задолженности, если это требуется. Если Компания сохраняет за собой существенную часть всех рисков и вознаграждений, связанных с владением финансовым активом, то Компания продолжает признавать финансовый актив, а также признает обеспеченный залогом заем в отношении полученного дохода.

#### **Финансовые обязательства**

Финансовые обязательства первоначально классифицируются и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ОССЧПУ).

Финансовое обязательство классифицируется и как ОССЧПУ, если данное обязательство определено как предназначенное для торговли, является производным финансовым инструментом или его эквивалентом при первоначальном признании. Финансовые обязательства категории ОССЧПУ учитываются по справедливой стоимости, и связанные с ними прибыли и убытки, в том числе процентные расходы, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Производный инструмент – финансовый инструмент или другой договор в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9, который обладает всеми указанными далее признаками:

- стоимость финансового инструмента меняется в результате изменения установленной процентной ставки, цены финансового инструмента, цены товара, обменного курса валют, индекса цен или ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса, или другой переменной, при условии, что нефинансовая переменная не является специфической для какой-либо из сторон договора. Нефинансовая переменная, являющаяся специфической для какой-либо из сторон договора, не применима в отношении договоров страхования, так как такие договоры не соответствуют определению производного финансового инструмента;

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

- для его приобретения не требуется первоначальная чистая инвестиция или требуется небольшая первоначальная чистая инвестиция по сравнению с другими видами договоров, которые аналогичным образом подвержены влиянию рыночных факторов; и
- расчеты по финансовому инструменту осуществляются на дату в будущем.

Займы и кредиты, представленные финансовыми договорами для безусловного погашения основной суммы долга и процентов по кредитным соглашениям, и прочие финансовые обязательства, в том числе торговая кредиторская задолженность, впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Процентные расходы и курсовые разницы, а также прибыль или убыток от прекращения признания данных финансовых обязательств отражаются в отчете о прибылях и убытках.

#### *Прекращение признания финансовых обязательств*

Компания списывает финансовое обязательство, только когда оно погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства и выплаченным возмещением признается в отчете о прибылях и убытках.

#### **Затраты по займам**

Затраты по займам, непосредственно связанным с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых и запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств, подлежащих капитализации.

Прочие затраты по займам отражаются в отчете о прибылях и убытках за период, к которому они относятся.

#### **Денежные средства**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные остатки, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, которые свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

#### **Резервы**

Резервы признаются, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть надежно оценен.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

---

Величина резерва, признанная в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.

#### **Обязательства по восстановлению окружающей среды и выводу основных средств из эксплуатации**

Обязательства по восстановлению окружающей среды, затраты по выводу основных средств из эксплуатации и рекультивации земель возникают в случаях, когда состояние окружающей среды оказывается нарушенным в результате разработки и постоянной эксплуатации активов, связанных с добычей и переработкой руды. Для таких затрат, возникающих в связи с закрытием объекта или иными работами, создается резерв на сумму дисконтированных денежных потоков до чистой приведенной стоимости с использованием безрисковой процентной ставки, и соответствующие обязательства отражаются в тот момент, когда у Компании возникают такие обязательства. Такие затраты списываются на текущие расходы в течение срока эксплуатации месторождения через амортизацию актива по строке «себестоимость реализации» и амортизацию дисконта по строке «финансовые расходы». На затраты по устранению последующего ущерба окружающей среде, который непрерывно наносится в ходе разработки, создается резерв в размере чистой приведенной стоимости. Они признаются в отчете о прибылях и убытках по мере разработки месторождения.

Изменения в оценке обязательств, связанных с выводом объекта из эксплуатации или иными работами (возникающих в результате изменений прогнозируемых сроков или суммы денежных потоков, или изменения коэффициента дисконтирования), увеличивают или уменьшают стоимости соответствующего актива в текущем периоде. Если сокращение обязательств превышает балансовую стоимость актива, такое превышение отражается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Резерв на выполнение обязательств по выводу из эксплуатации переоценивается на конец каждого отчетного периода на предмет изменения в оценках или изменения обстоятельств. Изменения в оценках или изменения обстоятельств включают изменения нормативных или законодательных требований, возросшие обязательства, возникающие в связи с увеличением добычи или разведочных работ, изменением предполагаемых затрат и изменением безрисковой процентной ставки.

#### **Обязательства по вознаграждениям сотрудникам**

Вознаграждения, выплаченные работникам в отношении услуг, оказанных в отчетном периоде, признаются в качестве расходов в данном отчетном периоде. Компания выплачивает обязательные взносы в государственные социальные фонды, включая Пенсионный фонд Российской Федерации, которые отражаются как расходы в течение отчетного периода на основе оказанных соответствующих услуг сотрудниками.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### Налогообложение

Налог на прибыль включает суммы текущего и отложенного налога. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### Текущий налог

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за период. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, на сумму доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства Компании по текущему налогу рассчитываются с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на отчетную дату.

#### Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются по всем налогооблагаемым временным разницам. Отложенные налоговые активы отражаются по всем вычитаемым временным разницам при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. Налоговые активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы относятся к гудвилу или возникают вследствие первоначального признания иных активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок по объединению бизнеса), которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием ставок налога, которые, как ожидается, будут применяться к периоду реализации актива или погашения обязательства, а также определяются на основе ставок налога (и налогового законодательства), действующих или по существу действующих на конец отчетного периода. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия, которые возникли бы в зависимости от способа, с помощью которого Компания предполагает на конец отчетного периода возместить или погасить балансовую стоимость этих активов и обязательств.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИИ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

#### *Неопределенные налоговые позиции*

Резерв по неопределенным налоговым позициям отражается в составе текущего налога, если руководство определяет, что уплата налога налоговому органу является вероятной. Такой резерв отражается в сумме наибольшей оценочной величины. Если в связи с неопределенной налоговой позицией возникает условное налоговое обязательство, по которому не отражается резерв, то Компания раскрывает соответствующие условные обязательства и условные активы согласно МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

#### *Признание выручки*

Компания получает доход из трех основных источников: от продажи золота и серебра в слитках, золотого и серебряного концентрата, а также от продажи слитков Доре. Выручка учитывается по справедливой стоимости вознаграждения, которое предприятие ожидает получить по договору с покупателем в обмен на поставленную продукцию, исключая суммы, полученные от третьих сторон, такие как налог на добавленную стоимость («НДС»). Компания признает выручку, когда она передает контроль над продукцией или услугой покупателю.

#### *Продажа золота и серебра в слитках*

Реализация металлов включает в себя продажу аффинированного золота и серебра, которые обычно физически поставляются клиентам в том периоде, в котором они были произведены, а цена их реализации основана на преобладающих ценах на металлы на спотовом рынке.

Выручка от реализации металлов признается в момент передачи контроля над металлом покупателю, что обычно происходит, когда аффинированное золото и серебро принимаются покупателем. После того как покупатель принял металлы, значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, как правило, передаются, и покупатель может непосредственно использовать и получать практически все оставшиеся выгоды от металлов.

#### *Продажа золотого и серебряного концентрата*

Компания продает золотой и серебряный концентрат на условиях определения окончательных цен на основе рыночных котировок в периоде, следующем за датой продажи. Данный период может составлять от одного до четырех месяцев в зависимости от условий договора купли-продажи.

Для поставок в соответствии с условиями Инкотермс «Стоимость, страхование и фракт» («CIF») и «Стоимость и фракт» («CFR») признание выручки происходит при погрузке одновременно с переходом контроля над продукцией к покупателю. Согласно условиям Инкотермс «Поставка в место назначения» («DAP») и «Поставка на терминале» («DAT») контроль переходит к покупателю в момент доставки груза в согласованный пункт назначения. Доля концентратов, поставляемых согласно условиям CIF/CFR Инкотермс, незначительна, следовательно, отдельные существенные обязательства по предоставлению услуг по транспортировке грузов и их страхованию не признаются.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

Выручка первоначально признается исходя из проведенной Компанией оценки содержания золота и серебра в концентрате и на основании форвардной цены, публикуемой Лондонской ассоциацией участников рынка драгоценных металлов («LBMA») или Лондонской биржей металлов («LME») и скорректированной с учетом конкретных условий соответствующего договора купли-продажи. Выручка отражается с учетом платежей за аффинаж и обработку, которые могут вычитаться при расчете предварительной суммы для выставления счета.

Последующая корректировка цен в течение котировального периода не рассматривается в качестве изменяемого вознаграждения согласно МСФО (IFRS) 15, так как обязательство Компании было исполнено в момент доставки продукции. Торговая дебиторская задолженность, возникающая из продаж золотого и серебряного концентрата с условиями предварительного ценообразования, учитывается в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», как описано выше.

Дебиторская задолженность по продажам по предварительно установленным ценам по состоянию на каждую отчетную дату переоценивается по рыночной стоимости на основании форвардной цены за котировальный период согласно условиям договора купли-продажи. Корректировка предварительной цены по рыночной стоимости признается в составе выручки.

Механизмы реализации руды в основном аналогичны механизмам ценообразования на золотой и серебряный концентрат, описанным выше.

#### *Доре*

В договорах о продаже сплава Доре используется схема ценообразования, аналогичная описанным выше схемам ценообразования на золотой и серебряный концентрат, но с более короткими котировальными периодами до 14 дней.

### 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В ходе подготовки финансовой отчетности руководству необходимо применять допущения и оценки, которые могут оказать существенное влияние на показатели финансовой отчетности. Определение оценок требует применения суждений, основанных на прошлом опыте, текущих и ожидаемых экономических условиях и иной доступной информации.

Оценки и основные допущения пересматриваются на постоянной основе, при этом изменения признаются в том периоде, в котором оценки были пересмотрены, а также в будущих периодах, на которые повлиял пересмотр оценки. Суждения, имеющие более высокую степень неопределенности в оценках или сложности, приведены ниже.

#### **Существенные допущения, использованные при применении учетной политики**

Ниже перечислены существенные допущения в дополнение к тем, которые руководство использовало при применении учетной политики Компании и которые наиболее существенно влияют на суммы, отраженные в финансовой отчетности.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### *Признаки обесценения и восстановление убытка от обесценения*

При оценке признаков обесценения Компания анализирует как внешние, так и внутренние источники информации. Рассматриваемые внешние источники информации включают в себя изменения рыночной, экономической и правовой среды, в которой Компания осуществляет свою деятельность, и которые, как правило, находятся вне ее контроля и могут оказывать влияние на возмещаемую сумму генерирующих единиц. К ключевым внешним факторам Компания относит спотовые цены и прогнозы цен на металлы, рыночную норму доходности, определяющую ставку дисконтирования, и изменения законодательства. Рассматриваемые Компанией внутренние источники информации включают изменения в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования активов, изменения финансовых и производственных показателей. Ключевыми внутренними факторами являются выполнение предприятием производственного плана, состояние рудных запасов и минеральных ресурсов, сроки эксплуатации месторождений, а также результаты геологоразведки.

Активы (кроме гудвила), в отношении которых в предыдущие периоды был признан убыток от обесценения, оцениваются на наличие признаков как обесценения, так и восстановления убытка от обесценения. Такие активы, как правило, отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, близкой к их возмещаемой сумме на момент последней оценки. Таким образом, любое изменение операционных или макроэкономических показателей может привести к признанию дополнительного убытка от обесценения или его восстановлению при наличии соответствующих признаков.

#### *Возмещаемость активов по разведке и оценке*

Активы по разведке и оценке включают права на добычу полезных ископаемых и затраты на разведку и оценку, включая геофизические, топографические, геологические и аналогичные виды затрат. Затраты на разведку и оценку капитализируются, если руководство приходит к выводу, что будущие экономические выгоды, вероятно, будут реализованы, и определяет, что в результате геологоразведочных работ и внутренней оценки минеральных ресурсов добыча будет экономически целесообразна.

Согласно МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка минеральных ресурсов», потенциальные признаки обесценения включают: планы руководства по прекращению геологоразведочных работ, отсутствие запланированных дальнейших существенных расходов на разведку, истечение срока действия лицензий на разведку в текущем периоде или в ближайшем будущем или наличие других данных, указывающих на то, что капитализированные расходы не являются возмещаемыми. В конце каждого отчетного периода руководство оценивает, существуют ли такие показатели для капитализированных активов по разведке и оценке, требующие существенного суждения.

#### *Использование оценок*

Подготовка финансовой отчетности требует от Компании выработки оценочных значений и допущений, которые влияют на суммы активов и обязательств, доходов и затрат, а также условных обязательств на отчетную дату. Определение оценочных значений основано на текущих и ожидаемых экономических условиях, а также прошлом опыте и соответствующих методах расчета.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

#### *Основные источники неопределенности в оценках*

Основные источники неопределенности в оценках с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года. Данные источники неопределенности включают в себя прогноз движения денежных средств при проверке активов на обесценение и восстановлении убытка от обесценения; расчет чистой стоимости возможной реализации запасов металлопродукции и незавершенного производства; оценку рудных запасов и минеральных ресурсов и сроки эксплуатации месторождений; сроки полезного использования производственных и прочих активов; расчет обязательств по восстановлению окружающей среды и оценку возмещаемости отложенных налоговых активов.

#### *Дисконтированные денежные потоки*

Построение моделей дисконтированных денежных потоков выполняется для проверки стоимости активов на обесценение и расчета чистой стоимости возможной реализации запасов металлопродукции. Ожидаемые будущие денежные потоки, используемые при построении данных моделей, по своей природе являются трудно прогнозируемыми и могут изменяться с течением времени. На них влияет целый ряд факторов, включая оценку рудных запасов, а также экономические факторы, такие как цены на металлы, валютные курсы, ставки дисконтирования и оценка затрат на производство и будущих капитальных затрат:

- *Минеральные ресурсы и рудные запасы:* извлекаемые запасы и ресурсы основаны на доказанных и вероятных запасах и ресурсах, существующих на конец года. Запасы и ресурсы включаются в расчет прогнозируемых денежных потоков на основе отчетов о рудных запасах, а также на основе результатов геолога-разведочных работ, которые оцениваются лицами, имеющими соответствующую квалификацию. Руководство учитывает минеральные ресурсы, скорректированные на определенный коэффициент конвертации, в тех случаях, когда имеется достаточная уверенность в том, что такие ресурсы будут извлечены с экономической выгодой, несмотря на то, что для достижения требуемой степени уверенности для конвертации их в рудные запасы все еще требуется дополнительная оценка;
- *Цены на металлы:* основаны на последних внутренних прогнозах, сравниваемых с внешними источниками информации. Компания применяет реальные долгосрочные цены на золото и серебро – 1 900 долл. США за унцию в 2024 году, 1 800 долл. США за унцию, начиная с 2025 года (в 2022 году: 1 800 долл. США за унцию в 2023 году, 1 700 долл. США за унцию, начиная с 2024 года) и 23 долл. США за унцию начиная с 2024 года (в 2022 году: 20 долл. США за унцию в 2023 году, 21 долл. США за унцию, начиная с 2024 года) соответственно;
- *Курсы обмена иностранных валют:* основаны на наблюдаемых спотовых ценах или последних внутренних прогнозах, сопоставимых с внешними источниками информации для соответствующих стран, в которых Компания ведет деятельность. Обменный курс RUB/USD оценивается на уровне 90 RUB/USD с 2024 года (в 2022 году: обменный курс на уровне 65 RUB/USD на 2023 год, 73 RUB/USD на 2024 год и 75 RUB/USD с 2025 года);
- *Ставки дисконтирования:* Компания использовала реальную ставку дисконтирования после вычета налогов в размере 12.5% (в 2022 году – 14.1%). Прогнозные денежные потоки после налогообложения, использованные при оценке ценности использования в моделях по оценке возмещаемой суммы, дисконтируются по этой ставке;

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

- *Операционные затраты, капитальные затраты и прочие операционные факторы:* допущения по затратам учитывают опыт и ожидания руководства, а также характер и местоположение предприятия и риски, связанные с этим. Исходные допущения по затратам соответствуют связанным с ними допущениям по ценам. Прочие операционные факторы, такие как время выдачи лицензий и разрешений, основаны на наилучших оценках руководства относительно результата неопределенных будущих событий на отчетную дату.

**4. ВЫРУЧКА**

Доходы по географическим регионам местонахождения покупателей представлены следующим образом:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Продажи на территории РФ	22 080	9 635	20 633
Продажи в Азию	21 232	9 990	882
Продажи в Европу	-	2 015	8 323
<b>Итого</b>	<b>43 312</b>	<b>21 640</b>	<b>29 838</b>

Показатель выручки за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, включал выручку от продаж трем основным покупателям Компании на сумму 12 671, 10 323 и 5 480 млн рублей (в 2022 году: 4 621, 4 582 и 3 449 млн рублей; в 2021 году: 11 955, 8 323 и 6 867 млн рублей).

Ниже представлен анализ выручки по видам продукции:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Слитки	39 638	17 397	28 926
Концентрат	3 638	787	882
Доре	36	3 456	30
<b>Итого</b>	<b>43 312</b>	<b>21 640</b>	<b>29 838</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указана иное)

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
<b>Денежные операционные расходы</b>			
Приобретение запасов металлопродукции у связанных сторон	21 390	780	24
Расходы на добычу (Примечание 6)	7 523	7 310	4 930
Расходы на переработку (Примечание 7)	8 397	7 978	7 096
НДПИ	1 964	1 265	1 848
Приобретение запасов металлопродукции у третьих сторон	-	-	582
<b>Итого денежные операционные расходы</b>	<b>39 274</b>	<b>17 133</b>	<b>14 480</b>
Амортизация внеоборотных активов (Примечание 8)	2 539	2 478	2 195
Изменение резерва на рекультивацию	(24)	(45)	174
<b>Итого производственные затраты</b>	<b>41 789</b>	<b>19 566</b>	<b>16 849</b>
Увеличение запасов металлопродукции	(4 748)	(2 746)	(825)
Снижение стоимости запасов до чистой стоимости реализации	472	840	252
<b>Итого себестоимость реализации</b>	<b>37 513</b>	<b>17 660</b>	<b>16 276</b>

6. РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Расходные материалы и запасные части	3 579	3 119	2 011
Услуги	1 978	2 083	1 421
Заработная плата	1 939	1 864	1 466
Прочие расходы	27	44	32
<b>Итого (Примечание 5)</b>	<b>7 523</b>	<b>7 110</b>	<b>4 930</b>

7. РАСХОДЫ НА ПЕРЕРАБОТКУ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Услуги	4 918	4 667	4 362
Расходные материалы и запасные части	2 732	2 658	2 141
Заработная плата	655	632	578
Прочие расходы	92	21	15
<b>Итого (Примечание 5)</b>	<b>8 397</b>	<b>7 978</b>	<b>7 096</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

8. АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Добыча	2 131	2 108	1 726
Переработка	408	370	469
Итого (Примечание 5)	2 539	2 478	2 195

9. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Услуги управляющей компании	924	833	724
Зарботная плата	700	657	539
Прочие услуги	41	24	32
Амортизация	8	8	10
Прочее	23	21	18
Итого	1 696	1 543	1 323

10. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Расходы на геологоразведочные работы	497	324	580
Списание/(восстановление) дебиторской задолженности	218	26	(3)
Социальные выплаты	118	121	133
Изменение в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды	(30)	21	246
Прочие (доходы)/расходы	(155)	24	361
Итого	648	516	1 317

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

11. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Процентные расходы по кредитам и займам от связанных сторон	(1 919)	(549)	(242)
Процентные расходы по кредитам и займам от третьих лиц	(1 082)	(150)	-
Амортизация дисконта лизинговых обязательств	(3)	(4)	(4)
Амортизация дисконта по обязательствам по выводу активов из эксплуатации	(106)	(88)	(35)
За вычетом капитализированных процентов	1 217	74	26
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(1 893)</b>	<b>(717)</b>	<b>(256)</b>
Процентный доход от займов, выданных связанным сторонам	1 838	1 382	720
Прочие финансовые доходы	20	-	1
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1 858</b>	<b>1 382</b>	<b>721</b>

В 2023 году процентные расходы по кредитам и займам не включали в себя проценты, капитализированные в составе стоимости квалифицируемых активов, в размере 1 217 млн рублей (74 млн рублей в 2022 году и 26 млн рублей в 2021 году). Данные суммы начислены с использованием ставки капитализации по общему портфелю займов в отношении накопленных расходов по таким активам в размере 5.57% (4.53% в 2022 году и 2.91% в 2021 году).

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль за 2023, 2022 и 2021 годы, признанный в отчете о прибылях и убытках, представлен следующим образом:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Текущий налог на прибыль	(94)	(502)	(2 206)
Отложенный налог на прибыль	470	(51)	(93)
<b>Итого</b>	<b>376</b>	<b>(553)</b>	<b>(2 299)</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Сопоставление представленной в финансовой отчетности суммы налога на прибыль с величиной прибыли до налогообложения представлено следующим образом:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(2 456)	2 774	11 317
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по установленной ставке 20%	491	(555)	(2 263)
Налог на сверхприбыль	(80)	-	-
Прочий доход, не облагаемый налогом, и расходы, не принимаемые к учету	(20)	1	(30)
Корректировки в отношении прошлых периодов	(15)	1	(6)
<b>Итого</b>	<b>376</b>	<b>(553)</b>	<b>(2 299)</b>

Фактическая сумма налога на прибыль отличается от суммы, которая была бы определена путем применения установленной в Российской Федерации ставки 20% к сумме прибыли до налогообложения, в результате применения налоговых правил, действующих в Российской Федерации, которые не разрешают вычеты определенных расходов, включаемых в прибыль до налогообложения. Данные вычеты включают социальные и прочие непроизводственные расходы, определенные общие, административные, финансовые расходы, курсовые разницы и прочие расходы.

**Налоговые риски в отношении налога на прибыль**

В течение отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов, не было выявлено существенных налоговых рисков с высокой степенью вероятности, поэтому резервы по ним не создавались. Руководство оценило условные обязательства, связанные с налоговыми рисками по состоянию на 31 декабря 2023 года (включая налоги и связанные с ними пени и штрафы), в сумме 19 млн рублей (18 млн рублей на 31 декабря 2022 года; 23 млн рублей на 31 декабря 2021 года), которые относятся к налогу на прибыль (Примечание 19). Данные налоговые риски обусловлены более жесткой позицией российских налоговых органов в отношении трактовки налогового законодательства, которая прослеживается в ряде недавних судебных разбирательствах в отношении других компаний.

Налоговые проверки могут проводиться в отношении трех календарных лет, предшествовавших году проверки. В случае участия Компании в Региональном инвестиционном проекте налоговые проверки могут проводиться в отношении пятилетнего периода, предшествовавшего году проверки. Руководство уверено, что все налоговые обязательства начислены в необходимом объеме на основании своего понимания налогового законодательства, однако вышеперечисленные обстоятельства могут послужить источником дополнительных финансовых рисков для Компании.

Руководство не видит значительных оснований для существенных изменений в оценке налоговых рисков в следующем финансовом году.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

**Отложенные налоги**

Отложенный налог относится к временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и налогообложения. Ниже представлены основные отложенные налоговые активы и обязательства Компании и их изменения:

	По состоянию на 31 декабря 2023 года	Начисления, относимые к прибылям и убыткам	По состоянию на 31 декабря 2022 года	Начисления, относимые к прибылям и убыткам	По состоянию на 31 декабря 2021 года	Начисления, относимые к прибылям и убыткам	По состоянию на 1 января 2021 года
Обязательства по восстановлению окружающей среды	186	2	184	31	153	86	67
Материально-производственные запасы	(658)	(408)	(250)	12	(262)	61	(323)
Основные средства и другие долгосрочные активы	(606)	(184)	(422)	(63)	(359)	3	(362)
Права на пользование недрами	[10]	3	(13)	3	(16)	4	(20)
Действующие проекты геологоразведки	(577)	110	(687)	17	(704)	(185)	(519)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(294)	(324)	30	(15)	45	(13)	58
Займы, выданные связанным сторонам	368	33	335	(30)	365	(63)	428
Торговая дебиторская задолженность	724	725	(1)	(15)	14	14	-
Налоговые убытки	522	513	9	9	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>(345)</b>	<b>470</b>	<b>(815)</b>	<b>(51)</b>	<b>(764)</b>	<b>(93)</b>	<b>(671)</b>

В соответствии с российским налоговым законодательством сумма убытков, переносимых на будущие налоговые периоды, ограничена 50% от налогооблагаемой прибыли в течение налоговых периодов до 2026 года. С 2027 года ограничение будет снято и станет возможным полное использование убытков прошлых лет против налогооблагаемой прибыли, то есть убытки, накопленные начиная с 2007 года, смогут быть перенесены на будущие периоды до тех пор, пока они не будут полностью использованы.

Компания оценивает будущие налогооблагаемые доходы, исходя из доказанных и вероятных запасов, которые могут быть разработаны с экономической выгодой. Соответствующие детальные планы ведения горных работ и прогнозы являются достаточным свидетельством того, что Компания планирует генерировать достаточный объем налогооблагаемой прибыли для полной реализации своих чистых отложенных налоговых активов даже в условиях различных стресс-сценариев. Сумма отложенных налоговых активов, которые могут быть реализованы, может уменьшиться в ближайшем будущем, если оценочные будущие налогооблагаемые доходы в перенесенном периоде сократятся из-за переносов срока начала эксплуатации, сокращения оценочных запасов руды, увеличения обязательств по восстановлению окружающей среды или снижения цен на драгоценные металлы.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость	Основные средства, не относящиеся к горно-металлургическому производству					Итого
	Активы, связанные с разработкой запасов	Активы, связанные с разведкой запасов	Горно-металлургические основные средства	к горно-металлургическому производству	Незавершенное капитальное строительство	
<b>Остаток по состоянию на 1 января 2021 года</b>	<b>341</b>	<b>154</b>	<b>24 107</b>	<b>216</b>	<b>764</b>	<b>25 582</b>
Приобретения	142	550	2 020	12	1 024	3 848
Ввод в эксплуатацию	(100)	-	182	-	(82)	-
Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации	-	-	4	-	-	4
Выбытия	-	-	(1 181)	(2)	(6)	(1 189)
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2021 года</b>	<b>483</b>	<b>704</b>	<b>25 132</b>	<b>226</b>	<b>1 700</b>	<b>28 245</b>
Приобретения	268	119	1 187	17	2 179	3 770
Ввод в эксплуатацию	(751)	-	1 308	14	(571)	-
Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации	-	-	84	-	-	84
Присоединение АЗК (Примечание 16)	-	-	-	-	986	986
Выбытия	-	-	(4 640)	(5)	(3)	(4 648)
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2022 года</b>	<b>-</b>	<b>823</b>	<b>23 071</b>	<b>252</b>	<b>4 291</b>	<b>28 437</b>
Приобретения	53	115	1 217	-	5 705	7 090
Ввод в эксплуатацию	938	(938)	284	-	(284)	-
Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации	-	-	(44)	-	-	(44)
Выбытия	-	-	(294)	(97)	-	(391)
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2023 года</b>	<b>991</b>	<b>-</b>	<b>24 234</b>	<b>155</b>	<b>9 712</b>	<b>35 092</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

Накопленная амортизация	Активы, связанные с разработкой запасов	Активы, связанные с разведкой запасов	Горно-металлургические основные средства	Основные средства, не относящиеся к горно-металлургическому производству	Незавершенное капитальное строительство	Итого
Остаток по состоянию на 1 января 2021 года	-	-	(14 917)	(133)	-	(15 050)
Начисления за период	-	-	(2 474)	(19)	-	(2 493)
Выбытия	-	-	1 002	2	-	1 004
Остаток по состоянию на 31 декабря 2021 года	-	-	(16 389)	(150)	-	(16 539)
Начисления за период	-	-	(2 642)	(20)	-	(2 662)
Выбытия	-	-	4 580	3	-	4 583
Остаток по состоянию на 31 декабря 2022 года	-	-	(14 451)	(167)	-	(14 618)
Начисления за период	-	-	(2 702)	(15)	-	(2 717)
Выбытия	-	-	288	65	-	353
Остаток по состоянию на 31 декабря 2023 года	-	-	(16 865)	(117)	-	(16 982)
Остаточная балансовая стоимость						
1 января 2021 года	341	154	9 190	83	764	10 532
31 декабря 2021 года	483	704	8 743	76	1 700	11 706
31 декабря 2022 года	-	823	8 620	85	4 291	13 819
31 декабря 2023 года	991	-	7 369	38	9 712	18 110

По состоянию на 31 декабря 2023 года активы, связанные с разведкой и разработкой запасов, включали права пользования недрами с балансовой стоимостью 49 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 64 млн рублей; на 31 декабря 2021 года: 79 млн рублей), и капитализированные затраты на вскрышные работы с балансовой стоимостью 413 млн рублей (на 31 декабря 2022 года: 520 млн рублей; на 31 декабря 2021 года: 814 млн рублей).

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

14. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
<b>Запасы, использование которых ожидается по истечении 12 месяцев</b>				
Запасы добытой руды	508	597	283	184
Расходные материалы и запасные части	756	553	264	245
<b>Итого долгосрочные запасы</b>	<b>1 264</b>	<b>1 150</b>	<b>547</b>	<b>429</b>
<b>Запасы, использование которых ожидается в течение последующих 12 месяцев</b>				
Золотой и серебряный концентрат	5 086	2 312	2 358	2 173
Сплав Доре	2 369	1 328	679	72
Запасы добытой руды	2 073	2 123	1 208	1 161
Незавершенное производство	831	772	697	1 233
Аффинированный металл	1	-	-	-
<b>Итого краткосрочные запасы металлопродукции</b>	<b>10 360</b>	<b>6 535</b>	<b>4 942</b>	<b>4 639</b>
Расходные материалы и запасные части	2 949	2 358	1 463	1 291
<b>Итого краткосрочные запасы</b>	<b>13 309</b>	<b>8 893</b>	<b>6 405</b>	<b>5 930</b>

Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации

Компания признала следующие суммы списания запасов металлопродукции до чистой стоимости возможной реализации:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Запасы руды	482	832	252
<b>Итого</b>	<b>482</b>	<b>832</b>	<b>252</b>

Ключевые допущения, использованные при определении чистой стоимости возможной реализации металлопродукции (в том числе допущения по ценам на металлы для долгосрочных запасов), представлены в разделе «Использование оценок» Примечания 3. Для краткосрочных запасов металлопродукции применялись форвардные цены по состоянию на 31 декабря 2023 года: цены на золото и серебро составляли 2 128 долл. США за унцию (1 874 долл. США в 2022 году; 1 836 долл. США в 2021 году) и 24,8 долл. США за унцию (24,6 долл. США в 2022 году; 23,5 долл. США в 2021 году), соответственно.

В 2023 году Компания признала восстановление стоимости расходных материалов и запасных частей на сумму 10 млн рублей (списание стоимости расходных материалов и запасных частей на сумму 8 млн рублей в 2022 году; ноль в 2021 году).

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»****ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ****ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ***(в миллионах рублей, если не указано иное)*

По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость материально-производственных запасов, отраженных по чистой стоимости реализации, составила 23 млн рублей (597 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2022 года; 283 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года).

**15. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<u>31 декабря 2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Дебиторская задолженность от продаж золотого и серебряного концентратов на условиях предварительного ценообразования	887	29	73	-
Дебиторская задолженность, не связанная с торговой деятельностью	<u>392</u>	<u>282</u>	<u>224</u>	<u>152</u>
<b>Итого</b>	<b>1 279</b>	<b>311</b>	<b>297</b>	<b>152</b>
За вычетом: Резервы по безнадежным долгам	<u>(134)</u>	<u>(32)</u>	<u>(7)</u>	<u>(14)</u>
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>1 145</b>	<b>279</b>	<b>290</b>	<b>138</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы по амортизированной стоимости:

Тип ставки	31 декабря 2023 года			31 декабря 2022 года		
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого	Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого
<b>Необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>						
Денонимированные в рублях	Плаваю-щие	611	8 129	8 740	-	8 740
<b>Итого необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>		<b>611</b>	<b>8 129</b>	<b>8 740</b>	<b>-</b>	<b>8 740</b>
<b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>						
Денонимированные в рублях	Фиксиро-ванная	-	-	-	484	484
Денонимированные в долларах США	Фиксиро-ванная	-	38 134	38 134	19 120	19 120
<b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>		<b>-</b>	<b>38 134</b>	<b>38 134</b>	<b>19 604</b>	<b>19 604</b>
<b>Итого по кредитам и займам по амортизированной стоимости</b>						
		<b>611</b>	<b>8 129</b>	<b>8 740</b>	<b>19 604</b>	<b>28 344</b>
Тип ставки	31 декабря 2021 года			1 января 2021 года		
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого	Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого
<b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>						
Денонимированные в долларах США	Фиксиро-ванная	-	557	557	21	21
<b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>		<b>-</b>	<b>557</b>	<b>557</b>	<b>21</b>	<b>21</b>

**Кредит на строительство ЛЭП**

В декабре 2022 года Компания присоединила компанию ООО «АЭК», у которой был заем от третьего лица на строительство ЛЭП в сумме 8 740 млн рублей, который состоит из кредитной линии в рублях под плавающую ставку с ежеквартальным погашением тела до 2029 года, и займа от связанной стороны в сумме 484 млн рублей. Таким образом кредитная линия и заем от связанной стороны отражены в составе займов, полученных от третьих сторон и от связанных сторон по амортизированной стоимости (Примечание 20). Стоимость незавершенного строительства ЛЭП на момент присоединения составляла 986 млн рублей (Примечание 13).

Движение кредитов и займов приведено в Примечании 24.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

В таблице ниже представлены сводные данные по срокам погашения задолженности по кредитам и займам:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Менее 1 года	611	-	-	-
От 1 года до 5 лет	44 297	24 599	557	21
Более 5 лет	1 966	3 745	-	-
<b>Итого</b>	<b>46 874</b>	<b>28 344</b>	<b>557</b>	<b>21</b>

**17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
По состоянию на 1 января	894	764	336
Изменения в оценке обязательств (Примечание 10)	(30)	21	246
Обязательства по выводу оборудования из эксплуатации, признанные в составе основных средств (Примечание 13)	(44)	84	4
Изменение резерва на рекультивацию, признанное в себестоимости (Примечание 5)	(24)	(45)	174
Расходы периода	-	(18)	(32)
Амортизация дисконта (Примечание 11)	106	88	36
<b>По состоянию на 31 декабря</b>	<b>902</b>	<b>894</b>	<b>764</b>

Основные допущения связаны с прогнозируемыми денежными потоками в российских рублях. Оценка обязательств по восстановлению окружающей среды сделана на основе следующих ключевых допущений:

	2023 год	2022 год	2021 год
Ставки дисконтирования	12%	10%	8%
Ставки инфляции	4%	4%	3%
Предполагаемые даты вывода рудника из эксплуатации	18 лет	19 лет	20 лет

Применяемые ставки дисконтирования определены на основании ставок государственных облигаций Российской Федерации. Предполагаемые даты вывода предприятия из эксплуатации соответствуют моделям сроков эксплуатации месторождений и соответствующих требований лицензий на добычу.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»****ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)****18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Торговая кредиторская задолженность	699	337	375	296
Начисленные обязательства	292	278	249	216
Обязательства по оплате труда	142	127	126	107
Прочая задолженность	25	-	(1)	-
<b>Итого</b>	<b>1 158</b>	<b>742</b>	<b>749</b>	<b>619</b>

В 2023 году средний период погашения торговой кредиторской задолженности составил 36 дней (в 2022 году: 36 дней; в 2021 году: 33 дня). В течение периода кредитования проценты на сумму непогашенной кредиторской задолженности не начислялись. Компанией разработаны процедуры по управлению финансовым риском, включающие бюджетирование и анализ потоков денежных средств и графиков платежей для обеспечения погашения всех подлежащих сумм в течение периода кредитования.

**19. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Договорные обязательства****Обязательства по капитальным затратам**

По состоянию на 31 декабря 2023 года договорные обязательства Компании по капитальным затратам составили 830 млн рублей (в 2022 году: 3 404 млн рублей; в 2021 году: 277 млн рублей).

**Условные обязательства****Налогообложение**

Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация руководством законодательства в применении к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными налоговыми органами. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут проводиться в отношении трех календарных лет, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
<b>Финансовые активы</b>				
<i>Финансовые активы категории</i>				
<i>ОССЧПУ (Уровень 2)</i>				
Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования	887	29	73	-
<b>Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, включая денежные средства и их эквиваленты</b>				
Займы и дебиторская задолженность связанных сторон	24 639	22 286	10 853	7 343
Прочая дебиторская задолженность	258	250	217	138
Денежные средства и их эквиваленты	2	12	2	-
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>25 786</b>	<b>22 577</b>	<b>11 145</b>	<b>7 481</b>
<b>Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости</b>				
Кредиты и займы от связанных сторон	(38 134)	(19 604)	(557)	(21)
Кредиты и займы от третьих сторон	(8 740)	(8 740)	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность от связанных сторон	(5 715)	(2 439)	(1 430)	(524)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(724)	(337)	(374)	(296)
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>(53 313)</b>	<b>(31 120)</b>	<b>(2 361)</b>	<b>(841)</b>

Основные финансовые обязательства Компании включают займы, производные финансовые инструменты и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы представлены дебиторской задолженностью, выданными займами, денежными средствами и их эквивалентами.

Торговая и прочая кредиторская задолженность не включает выплаты сотрудникам и социальное обеспечение.

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Компании, включают валютный риск, риск изменения цен на продукцию, риск изменения процентной ставки, кредитный риск и риск ликвидности.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

На отчетную дату у Компании существует концентрация кредитного риска по дебиторской задолженности, классифицированной как ОССЧПУ. Приведенная выше балансовая стоимость отражает максимальный размер кредитного риска Компании по такой дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность со встроенными производными инструментами, отраженная по справедливой стоимости, составила 887 млн рублей (29 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2022 года; 73 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года) и была представлена дебиторской задолженностью по продаже концентрата на условиях предварительного ценообразования. Признанная прибыль от переоценки данных инструментов в 2023 году составила около 16 млн рублей (ноль млн рублей по состоянию на 31 декабря 2022 года и 2 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года), и была отражена в составе выручки.

#### Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты, оцениваемые после первоначального признания по справедливой стоимости, делятся на три уровня иерархии определения справедливой стоимости:

- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 1, определяется по не требующим корректировки котировкам соответствующих активов и обязательств на активных рынках;
- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 2, оценивается на основе исходных данных, которые не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаются на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно;
- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 3, оценивается с использованием методик оценки на основе исходных данных для актива или обязательства, не являющихся наблюдаемыми рыночными показателями (ненаблюдаемые исходные данные).

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, а также краткосрочных займов, отражаемых по амортизированной стоимости, примерно равна их справедливой стоимости в связи с коротким сроком их погашения. Оценочная стоимость долгосрочных займов Компании, рассчитанных с помощью рыночной процентной ставки, по которой Компания могла привлечь займы на 31 декабря 2023 года, составила 4 963 млн рублей (5 731 млн рублей в 2022 году; ноль млн рублей в 2021 году), а балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 8 740 млн рублей (8 740 млн рублей в 2022 году; ноль млн рублей в 2021 году).

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

---

### *Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования*

Справедливая стоимость дебиторской задолженности, возникающей по договорам продажи золотого и серебряного концентрата, содержащим механизмы предварительного ценообразования, определяется с использованием соответствующей форвардной котировки биржи, которая является основным активным рынком для данного металла. Таким образом, данная дебиторская задолженность отнесена к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

## 21. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

### Управление капиталом

Компания осуществляет управление капиталом, чтобы обеспечить продолжение деятельности, максимально увеличивая прибыль участника, путем оптимизации соотношения заемных средств и собственного капитала. Общая стратегия Компании заключается в создании стоимости для участника путем поддержания оптимальной краткосрочной и долгосрочной структуры капитала, снижая стоимость капитала и сохраняя способность отвечать производственным требованиям на постоянной основе, продолжая при этом геологоразведочную и поисковую деятельность.

Структура капитала Компании включает чистые заемные средства (кредиты и займы, указанные в Примечании 16, за вычетом денежных средств и средств в банках, указанных в Примечании 24) и собственный капитал, включающий выпущенный капитал и нераспределенную прибыль.

Подтвержденные кредитные линии Компании ограничены определенными финансовыми обязательствами.

Руководство Компании осуществляет оценку структуры капитала. В ходе этого рассмотрения, в частности, анализируется стоимость капитала и риски, связанные с каждым компонентом капитала.

### Валютный риск и риск изменения цен на продукцию Компании

В ходе обычной деятельности Компания заключает сделки по продаже своей продукции, деноминированные в долларах США. Кроме того, у Компании имеются активы и обязательства в различных валютах (в основном в российских рублях и китайских юанях). В результате Компания подвергается риску изменения валютных курсов в связи с проведением сделок и пересчетом операций.

В настоящее время Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования валютных рисков.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств, деноминированных в иностранных валютах, за исключением функциональной валюты, представлена следующим образом:

	Активы				Обязательства			
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Доллар	4 702	1 675	37	-	39 807	19 638	653	81
Евро	-	-	-	-	-	-	7	1
<b>Итого</b>	<b>4 702</b>	<b>1 675</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>39 807</b>	<b>19 638</b>	<b>660</b>	<b>82</b>

Валютный риск подвергается ежемесячному мониторингу посредством проведения анализа чувствительности для позиций, выраженных в иностранной валюте, для подтверждения приемлемого уровня максимально возможного убытка.

В таблице ниже представлена чувствительность Компании к изменениям обменных курсов на 10%; это уровень чувствительности, который Компания использует для внутреннего анализа. Анализ применялся для внутригрупповых займов в функциональной валюте доллар США.

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
<b>Прибыли или убытки</b>			
Российский рубль к доллару США	(3 555)	(1 824)	(62)

**Продажи по предварительно установленным ценам**

В соответствии с установившейся в отрасли практикой продажа золотого и серебряного концентрата производится по предварительной цене на момент отгрузки. Предварительные цены уточняются в будущем периоде, оговоренном в договоре (как правило, от одного до трех месяцев), в основном на основе котировок LМВА или LME. Пересчет сделок по итоговой цене обычно происходит в период от одного до четырех месяцев.

**Риск изменения процентной ставки**

Деятельность Компании подвержена риску изменения процентной ставки, так как Компания привлекает заемные средства с фиксированными и плавающими процентными ставками. Риск управляется путем поддержания необходимого соотношения между займами с фиксированной и плавающей ставками. В настоящее время Компания не осуществляет хеджирования риска изменения процентной ставки.

Риски, связанные с изменением процентных ставок по финансовым активам и обязательствам, более подробно рассматриваются в разделе данного примечания, посвященному риску ликвидности.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

Обязательства с плавающей процентной ставкой проанализированы на основании допущения о том, что сумма задолженности по состоянию на отчетную дату не менялась в течение года. При подготовке управленческой отчетности по риску изменения процентной ставки для ключевого руководства Компании используется допущение об изменении процентной ставки на 100 базисных пунктов, что соответствует ожиданиям руководства в отношении разумно возможного колебания процентных ставок.

Если бы процентные ставки выросли/снизились на 100 базисных пунктов при сохранении на том же уровне всех остальных переменных показателей, прибыль Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, уменьшилась/увеличилась бы на 95 млн рублей (2022 год: 0.9 млн рублей; 2021 год: ноль млн рублей). Это изменение главным образом объясняется подверженностью Компании риску колебания процентных ставок по заемным средствам с переменной процентной ставкой.

#### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что покупатель не сможет исполнить свои обязательства перед Компанией в установленный срок, что приведет к возникновению у Компании финансовых убытков. Финансовые инструменты Компании, которые потенциально подвержены концентрации кредитного риска, главным образом представлены денежными средствами и их эквивалентами, а также займами и дебиторской задолженностью от третьих лиц и связанных сторон Компании.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов торговая дебиторская задолженность включает операции по продаже золотого и серебряного концентрата. Существенная часть торговой дебиторской задолженности Компании представлена задолженностью экспортно-торговых компаний с хорошей репутацией. В отношении займов и другой дебиторской задолженности от третьих лиц процедура принятия нового покупателя включает в себя проводимые службой безопасности и ответственным руководством на местах проверки бизнес-репутации, лицензий и сертификатов, а также кредитоспособности и ликвидности нового покупателя. В отношении займов и дебиторской задолженности от связанных сторон руководство оценило кредитный риск как низкий в связи с возможностью влиять на денежные потоки и сроки погашения задолженности. В целом Компания не требует предоставления залогового обеспечения по своим инвестициям в вышеуказанные финансовые инструменты. Лимиты по ссудам для Компании не установлены.

Кредитный риск по ликвидным средствам ограничен, так как контрагентами Компании являются банки с высокими кредитными рейтингами. Основными финансовыми активами на балансе помимо торговой дебиторской задолженности, представленной в Примечании 15, являются денежные средства и их эквиваленты, которые на 31 декабря 2023 года составили 2 млн рублей (12 млн рублей в 2022 году; 2 млн рублей в 2021 году).

#### Риск ликвидности

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Компания не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Компания осуществляет управление и строгий контроль за состоянием ликвидности. Компания управляет риском ликвидности путем детального бюджетного планирования, прогнозирования движения денежных средств и согласования сроков погашения финансовых активов и обязательств для обеспечения наличия необходимого количества денежных средств для своевременной оплаты своих обязательств.

В таблице ниже приведены подробные данные о договорных сроках погашения финансовых обязательств Компании с установленными сроками оплаты. Данные приведены на основе недисконтированных потоков денежных средств по финансовым обязательствам Компании, исходя из минимальных сроков, в которые может быть предъявлено требование о погашении. В таблице приведены денежные потоки как по процентным платежам, так и по основной сумме обязательств. Если проценты рассчитываются по плавающей ставке, недисконтированная сумма определяется на основе кривой изменения процентных ставок на отчетную дату. Договорные сроки погашения определены на основе самой ранней даты, на которую от Компании может потребоваться платеж.

Ниже представлена информация по срокам погашения финансовых обязательств Компании:

	Менее				Итого
	3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	
<b>31 декабря 2023 года</b>					
Кредиты и займы (Примечание 16)	403	1 682	10 192	2 196	14 473
Кредиторская задолженность (Примечание 18)	967	76	-	-	1 043
<b>Итого</b>	<b>1 370</b>	<b>1 758</b>	<b>10 192</b>	<b>2 196</b>	<b>15 516</b>
	Менее				Итого
	3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	
<b>31 декабря 2022 года</b>					
Кредиты и займы (Примечание 16)	3	871	7 659	4 180	12 713
Кредиторская задолженность (Примечание 18)	587	144	-	-	731
<b>Итого</b>	<b>590</b>	<b>1 015</b>	<b>7 659</b>	<b>4 180</b>	<b>13 444</b>
	Менее				Итого
	3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	
<b>31 декабря 2021 года</b>					
Кредиторская задолженность (Примечание 18)	613	31	-	-	644
<b>Итого</b>	<b>613</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>644</b>
	Менее				Итого
	3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	
<b>1 января 2021 года</b>					
Кредиторская задолженность (Примечание 18)	501	11	-	-	512
<b>Итого</b>	<b>501</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>512</b>

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

#### 22. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

##### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал ООО «Ресурсы Албазино» равен 2 603 млн рублей (2022 год: 2 603 млн рублей; 2021 год: 2 603 млн рублей).

##### Дивиденды

В таблице ниже представлено распределение прибыли за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Распределение прибыли в пользу единственного участника – АО «Полиметалл»	9 100	8 000	10 000

Максимальный размер подлежащих выплате дивидендов ограничивается суммой нераспределенной прибыли Компании, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации. По состоянию на отчетную дату резервы, имеющиеся в наличии к распределению в соответствии с законодательством Российской Федерации, составили 10 млрд рублей (2022: 18 млрд рублей; 2021: 24 млрд рублей).

#### 23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются единственный участник и прочие организации, находящиеся под общим с Компанией и ее руководством владением или контролем, а также ключевые руководители Компании.

Операции с материнской компанией и со связанными сторонами, находящимися под общим с Компанией контролем, представлены ниже:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
<b>Доходы от операций со связанными сторонами</b>			
Выручка от продаж	1 500	4 139	8 354
Процентный доход от выданных займов	1 838	1 382	720
<b>Расходы по операциям со связанными сторонами</b>			
Приобретение руды и концентрата (Примечание 5)	21 390	780	24
Приобретение основных средств, расходных материалов и запасных частей	5 490	5 528	3 090
Приобретение услуг	4 344	4 198	3 932
Услуги управляющей компании	924	833	724
<b>Расходы по операциям с материнской компанией</b>			
Процентный расход по займам полученным	(1 919)	(549)	(242)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Ниже представлены непогашенные расчеты со связанными сторонами и с материнской компанией по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам	22 433	19 753	10 513	7 196
Займы выданные и дебиторская задолженность связанным сторонам	2 206	2 533	340	147
Займы полученные и кредиторская задолженность от материнской компании	(38 134)	(19 604)	(557)	(21)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства связанным сторонам	(5 715)	(2 439)	(1 430)	(524)

Займы, выданные связанным сторонам, деноминированы в рублях и являются необеспеченными, со средними ставками от 0% до 19% и со сроками погашения от 2 до 7 лет.

Компания признала займы по справедливой стоимости, определенной как приведенная стоимость будущих денежных потоков, дисконтированная по рыночным ставкам.

Все операции со связанными сторонами совершались на рыночных условиях. У Компании нет просроченной дебиторской задолженности от связанных сторон. Балансовая стоимость займов и дебиторской задолженности от связанных сторон приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**24. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Денежные средства, направленные на геологоразведочную деятельность, затраты по которой были капитализированы, составили за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, 97 млн рублей (87 млн рублей в 2022 году; 536 млн рублей в 2021 году).

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью**

В таблице ниже приведены изменения в обязательствах Компании, возникших от финансовой деятельности, в том числе обусловленные денежными и неденежными изменениями. Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью, представляют собой обязательства, денежные потоки по которым были или будущие денежные потоки по которым будут классифицированы в отчете Компании о движении денежных средств как денежные потоки от финансовой деятельности.

	Кредиты и займы		
	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
По состоянию на 1 января	28 344	557	21
Приток денежных средств	66 303	70 425	35 151
Отток денежных средств	(53 185)	(51 459)	(34 667)
Изменения по денежным потокам от финансовой деятельности	13 118	18 966	484
Поступления в результате присоединения	-	9 224	-
Курсовые разницы, нетто	5 412	(403)	52
Прочие изменения	5 412	8 821	52
<b>По состоянию на 31 декабря</b>	<b>46 874</b>	<b>28 344</b>	<b>557</b>
За вычетом текущей доли обязательств	(611)	-	-
<b>Итого долгосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря</b>	<b>46 263</b>	<b>28 344</b>	<b>557</b>

**25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В марте 2024 года Polymetal International plc завершил сделку по продаже 100% акций АО «Полиметалл» компании АО «Мангазея Плюс», структуре, созданной для осуществления сделки российской компанией «Мангазея Майнинг», с 2011 года добывающей драгоценные металлы в Забайкальском крае. По состоянию на дату выпуска отчетности АО «Полиметалл» являлась 100% дочерней компанией АО «Мангазея Плюс», входящей в группу компаний «Мангазея» Сергея Янчукова.

12 июля 2024 года Президент Российской Федерации подписал Закон об изменениях налоговой системы №176-ФЗ на территории Российской Федерации, предусматривающий изменение базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%, которое начинает применяться с 1 января 2025 года. Изменения окажут существенное влияние на финансовые результаты Компании как в течение второй половины года, заканчивающегося 31 декабря 2024 года, так и в будущих отчетных периодах. Если бы законодательная норма в части увеличения ставки по налогу на прибыль была бы по существу принята по состоянию на 31 декабря 2023 года, это привело бы к увеличению отложенных обязательств на 86 млн рублей, с одновременным отражением этой разницы в составе расхода по налогу на прибыль в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в сумме 86 млн рублей.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

**26. СВЕРКИ, ТРЕБУЕМЫЕ МСФО (IFRS) 1 «ПЕРВОЕ ПРИМЕНЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ»**

Датой перехода Компании на МСФО является 1 января 2021 года – дата составления отчета о финансовом положении Группы по МСФО.

Сверка сумм капитала Группы на дату перехода на МСФО и отчетные даты представлена следующим образом:

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года	1 января 2021 года
Капитал в соответствии с РСБУ – неаудированные данные	12 654	20 881	26 580	27 025
Корректировки дебиторской задолженности:				
дисконтирование займов выданных, резервы, разница в моменте признания выручки	(а,е)	(4 953)	(2 058)	(2 328)
Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации и прочие корректировки себестоимости	(б)	(722)	(1 369)	(773)
Списание расходов по вскрыше и прочие корректировки стоимости основных средств, не удовлетворяющих критериям признания в МСФО	(с,г,и)	1 857	(788)	(1 289)
Обязательства по восстановлению окружающей среды	(д)	(573)	1 605	1 481
Отложенные налоги	(ф)	1 631	914	867
Прочие корректировки		(56)	329	284
<b>Капитал в соответствии с МСФО</b>	<b>6 124</b>	<b>17 304</b>	<b>23 083</b>	<b>24 085</b>

Сверка прибыли и общих совокупных доходов и расходов за годы, закончившиеся 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов:

	Год, закончившийся		
	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Прибыль за год в соответствии с РСБУ – неаудированные данные	873	2 392	9 547
Валовая прибыль от реализации концентрата	(а)	(1 430)	-
Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации	(б)	(1 123)	(130)
Учет затрат на вскрышные работы, амортизация поисковых активов	(в)	(546)	(61)
Расходы на геологоразведочные работы	(ж)	(497)	(71)
Капитализация процентов во внеоборотные активы	(з)	144	74
Обязательства по восстановлению окружающей среды	(г)	2	47
Дисконтирование займов связанным сторонам	(д)	(125)	164
Отложенные налоговые активы и обязательства	(е)	718	60
Прочие корректировки		(96)	(254)
<b>(Убыток)/прибыль за год в соответствии с МСФО</b>	<b>(2 080)</b>	<b>2 221</b>	<b>9 018</b>

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОДЫ, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023, 2022 И 2021 ГОДОВ (в миллионах рублей, если не указано иное)

- (а) В соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» выручка в МСФО признается по факту перехода контроля и рисков от продавца к покупателю. Часть договоров на реализацию имеют расхождения между РСБУ и МСФО в моменте признания выручки.
- (б) МСФО (IAS) 2 «Запасы» требует создания резерва на сумму разницы между чистой ценой возможной реализации запасов и их балансовой стоимостью, представленной в РСБУ.
- (в) В процессе разработки карьеров, осуществляющих добычу открытым способом, Группа осуществляет вскрышные работы с целью доступа к ресурсной базе соответствующего месторождения. Данные расходы, как правило, капитализируются в РСБУ. Текущие расходы на вскрышу, а также отдельные активы, которые не удовлетворяют критериям признания в МСФО, были списаны.
- (г) Концепция создания резервов и условных обязательств, включая аспекты признания резерва по восстановлению окружающей среды, которые детально представлены в МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы», является недостаточно проработанной в РСБУ, как следствие, создание соответствующих резервов не требуется.
- (д) Учет обесценения финансовых активов по РСБУ отличается от учета по МСФО. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» требует, чтобы финансовые активы и обязательства при первоначальном признании были представлены по справедливой стоимости и впоследствии учитывались в соответствии с рекомендациями, установленными для соответствующего вида финансовых активов и обязательств.
- (е) Расчет отложенного налога на прибыль в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль» предусматривает критерии оценки отложенных налоговых требований и обязательств, отличные от РСБУ.
- (ж) В соответствии с требованиями РСБУ затраты на освоение природных ресурсов учитываются в составе нематериальных поисковых активов до момента начала коммерческой добычи, либо до момента признания участков недр бесперспективными для разработки и последующего списания накопленных затрат. В соответствии с МСФО (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых» затраты на освоение природных ресурсов относятся на расходы до подтверждения экономической рентабельной отработки месторождения.
- (з) Капитализация процентов в стоимость квалифицируемых активов в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» отличаются от признания процентов по кредитам в РСБУ.

## *Приложение 2*

**Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2024 года (неаудированая)**

# **Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**

**Сокращенная финансовая отчетность  
за шесть месяцев,  
закончившихся 30 июня 2024 года  
(неаудированная)**

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА	1
ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	2-3
СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА:	
Сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Сокращенный отчет о финансовом положении	5
Сокращенный отчет о движении денежных средств	6
Сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к сокращенной финансовой отчетности	8-20

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной финансовой отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (далее «Компания»), достоверно отражающей его финансовое положение по состоянию на 30 июня 2024 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСФО (IAS) 34»).


При подготовке сокращенной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

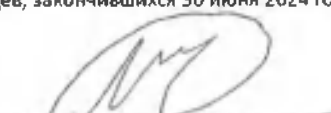
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие сокращенной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, была утверждена руководством 28 октября 2024 года.

  
Черкашин С.А.  
Генеральный директор  
АО «Полиметалл УК»

  
Сальманов С.М.  
Заместитель генерального  
Директора по экономике и  
финансам АО «Полиметалл УК»,  
Уполномоченный представитель,  
действующий на основании  
доверенности № ПА-42/2024 от  
16 сентября 2024 года

28 октября 2024 года

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Единственному участнику ООО «Ресурсы Албазино»

Мы провели обзорную проверку прилагаемой сокращенной финансовой отчетности ООО «Ресурсы Албазино», состоящей из сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года и сокращенных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также прочей пояснительной информации.

### **Ответственность руководства за финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*» (далее «МСФО (IAS) 34») и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность практикующего специалиста**

Наша ответственность заключается в формировании вывода о финансовой отчетности. Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок (МСОП) 2400 (пересмотренным) «*Задания по обзорным проверкам финансовой отчетности прошедших периодов*». Данный стандарт требует от нас сформировать вывод о том, стали ли нам в ходе обзорной проверки известны факты, которые дали бы нам основания полагать, что финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности. Настоящий стандарт также требует от нас соблюдения соответствующих этических требований.

Обзорная проверка финансовой отчетности, проводимая в соответствии с МСОП 2400 (пересмотренным), представляет собой задание, обеспечивающее ограниченную уверенность. Практикующий специалист выполняет процедуры, которые преимущественно заключаются в направлении запросов руководству и, если применимо, иным лицам внутри организации, а также в проведении аналитических процедур, и оценивает полученные доказательства.

Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше объема процедур, выполняемых в ходе аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение о данной сокращенной финансовой отчетности.

### Вывод

По результатам обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что данная сокращенная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ресурсы Албазино» по состоянию на 30 июня 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с МСФО (IAS) 34.

  
Головкина Наталья Валерьевна  
Руководитель  
АО ДРТ  
(ОПНЗ № 12006020384)



Аудиторское общество «Алловне» Резерв ИТ Сервис  
для аудиторской деятельности  
Росстан, с. Москва,  
ул. Мухоморова, д. 2

28 октября 2024 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

	Примечание	Шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Выручка	2	30 608	12 464
Себестоимость реализации	3	(22 273)	(10 193)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>8 335</b>	<b>2 273</b>
Общие, административные и коммерческие расходы	7	(917)	(829)
Прочие операционные доходы и расходы	8	101	(211)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>7 519</b>	<b>1 233</b>
Курсовые разницы, нетто		1 379	(4 784)
Финансовые расходы	9	(1 132)	(753)
Финансовые доходы	9	1 668	580
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>9 434</b>	<b>(3 724)</b>
Налог на прибыль	10	(1 906)	719
<b>Прибыль/(убыток) и совокупный доход/(убыток) за период</b>		<b>7 528</b>	<b>(3 005)</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

	Приме- чанье	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
<b>Активы</b>			
Основные средства		22 164	18 110
Долгосрочные займы и дебиторская задолженность		228	-
Долгосрочные займы и дебиторская задолженность связанным сторонам	16	16 219	22 433
Долгосрочные запасы	11	1 614	1 264
Прочие долгосрочные активы		43	37
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>40 268</b>	<b>41 844</b>
Запасы	11	11 230	13 309
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	6 205	1 145
Торговая и прочая дебиторская задолженность связанным сторонам	16	2 956	2 206
Предоплаты поставщикам		3 628	1 716
Авансовые платежи по налогу на прибыль		86	-
НДС к возмещению		44	1 271
Денежные средства и их эквиваленты		1	2
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>24 150</b>	<b>19 649</b>
<b>Итого активы</b>		<b>64 418</b>	<b>61 493</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства		(1 306)	(1 158)
Кредиторская задолженность связанным сторонам	16	(7 558)	(5 715)
Краткосрочные кредиты и займы связанным сторонам	13	(30 771)	-
Краткосрочные кредиты и займы	13	(1 254)	(611)
Задолженность по прочим налогам		(356)	(332)
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>(41 245)</b>	<b>(7 816)</b>
Долгосрочные кредиты и займы	13	(7 486)	(8 129)
Долгосрочные кредиты и займы от связанным сторонам	13, 16	-	(38 134)
Отложенные налоговые обязательства		(1 564)	(345)
Долгосрочные обязательства по восстановлению окружающей среды		(422)	(902)
Прочие долгосрочные обязательства		(49)	(43)
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>(9 521)</b>	<b>(47 553)</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>(50 766)</b>	<b>(55 369)</b>
<b>Чистые активы</b>		<b>13 652</b>	<b>6 124</b>
Уставный капитал		2 603	2 603
Нераспределенная прибыль		11 049	3 521
<b>Итого капитал</b>		<b>13 652</b>	<b>6 124</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

Примечание	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	9 434	(3 724)
<b>Поправки на:</b>		
Амортизация	1 656	1 161
Увеличение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации	(889)	(10)
Финансовые расходы	9 1 132	753
Финансовые доходы	9 (1 668)	(580)
Курсовые разницы, нетто	(1 379)	4 784
Изменения в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды	(419)	(12)
Прочие неденежные расходы	(72)	(56)
	<b>7 795</b>	<b>2 316</b>
<b>Изменения оборотного капитала</b>		
Запасов	1 778	(5 395)
Дебиторской задолженности по НДС и возмещению и прочим налогам	1 251	235
Торговой и прочей дебиторской задолженности	(3 712)	1 588
Предоплаты поставщикам	(1 912)	(1 784)
Торговой и прочей кредиторской задолженности	(561)	(468)
	<b>4 539</b>	<b>(3 508)</b>
Уплаченные проценты	(436)	(809)
Полученные проценты	396	799
Уплаченный налог на прибыль	(773)	-
<b>Денежные средства полученные от/(направленные на) операционную деятельность, нетто</b>	<b>3 726</b>	<b>(3 518)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(3 945)	(1 650)
Выданные займы	(18 115)	(5 110)
Возврат ранее предоставленных займов	24 218	5 673
<b>Денежные средства полученные от/(направленные на) инвестиционную деятельность</b>	<b>2 158</b>	<b>(1 087)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
Получение кредитов и займов	17 42 617	24 242
Погашение кредитов и займов	17 (48 497)	(19 763)
<b>Денежные средства (направленные на)/полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(5 880)</b>	<b>4 479</b>
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	4	(126)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	2	1
Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(5)	127
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

	Приме- чание	Уставный капитал	Нераспределен- ная прибыль	Итого капитал
По состоянию на 1 января 2023 года		2 603	14 701	17 304
Убыток и совокупный убыток за отчетный период		-	(3 005)	(3 005)
По состоянию на 30 июня 2023 года (неаудированно)		2 603	11 696	14 299
По состоянию на 1 января 2024 года		2 603	3 521	6 124
Прибыль и совокупный доход за отчетный период		-	7 528	7 528
По состоянию на 30 июня 2024 года (неаудированно)		2 603	11 049	13 652

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА (в миллионах рублей, если не указано иное)

---

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### Корпоративная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее ООО «Ресурсы Албазино» или «Компания») – это компания по добыче золота и серебра в России, которая расположена в Хабаровском крае и включает в себя месторождение Албазино и флотационную фабрику.

ООО «Ресурсы Албазино» зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и является 100% дочерней компанией АО «Полиметалл», которая зарегистрирована и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. По состоянию на дату утверждения сокращенной финансовой отчетности АО «Полиметалл» являлось 100% дочерней компанией АО «Мангазeya Плюс», входящей в группу компаний «Мангазeya» Сергея Янчукова.

##### Непрерывность деятельности

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем руководство Компании учитывало основные риски и неопределенности, финансовое положение, источники денежных потоков, ожидаемые результаты коммерческой деятельности, размер заимствований и доступные кредитные средства, ожидания по соответствию условиям кредитных договоров, а также планы и обязательства по капитальным вложениям.

По мнению руководства, прогнозы демонстрируют, что Компания обладает достаточными ресурсами для ведения бизнеса, как минимум, в последующие 12 месяцев с даты утверждения сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, и, соответственно, может применять принцип непрерывности деятельности при ее подготовке.

##### Основа представления отчетности

Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО № 34»).

Сокращенная финансовая отчетность не включает всей информации и раскрытий, которые требуются при подготовке годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Существенные допущения, оценки и предположения, сделанные руководством Компании и примененные при составлении данной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, соответствуют существенным допущениям, оценкам и предположениям, которые были использованы при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА (в миллионах рублей, если не указано иное)

#### Новые стандарты, принятые Компанией

Следующие новые стандарты МСФО и поправки к существующим стандартам были применены Компанией в данной индивидуальной финансовой отчетности:

Наименование	Описание	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 7	Соглашения о финансировании поставщика	1 января 2024 года
Поправки к МСФО (IFRS) 16	Обязательства по аренде в операции продажи с обратной арендой	1 января 2024 года
Поправки к МСФО (IAS) 1	Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных; Долгосрочные обязательства с ковенантами	1 января 2024 года

Компания определила, что данные поправки не оказывают существенного влияния на ее отчетность.

#### Новые и пересмотренные МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На отчетную дату были выпущены, но еще не вступили в силу следующие стандарты и поправки к ним:

Наименование	Описание	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
Поправки к МСФО (IAS) 21	Ограничения, связанные с конвертацией валют	1 января 2025 года
МСФО (IFRS) 18	Общее представление и раскрытия в финансовой отчетности	1 января 2027 года
МСФО (IFRS) 19	Дочерние компании без публичной подотчетности: раскрытие информации	1 января 2027 года
Ежегодные обновления в МСФО	МСФО (IFRS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10	1 января 2026 года

Руководство Компании предполагает, что применение стандартов и интерпретаций, представленных выше, за исключением применения положений МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» не должно оказать существенное влияние на финансовую отчетность Компании в будущих отчетных периодах.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА (в миллионах рублей, если не указано иное)

МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», как стандарт заменяющий положения ранее действующего МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» имеет более всеобъемлющий эффект на общее представление финансовой отчетности, в том числе:

- пересмотр общей структуры презентации отчета о прибылях и убытках;
- введение определенных руководством показателей результатов деятельности Компании и их раскрытие в составе финансовой отчетности;
- уточнение общего подхода к агрегации и disagregации финансовой информации и ее представление в составе изначальных отчетных форм или примечаниях к ней;
- изменения в отправной точке при формировании отчета о движении денежных средств косвенным методом, а именно сверка начинается с промежуточного под-итога прибыль от операционной деятельности, кроме этого пересматривается классификация дивидендов полученных и денежных потоков, связанных с процентными платежами или полученными от них средствами.

Руководство Компании в настоящий момент проводит более комплексную оценку всех эффектов, которые возникнут при первом применении положений МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности». Уточненная информация будет надлежащим образом раскрыта в финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2027 года.

## 2. ВЫРУЧКА

Доходы по географическим регионам местонахождения покупателей представлены следующим образом:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Продажи на территории РФ	30 608	11 004
Продажи в Азию	-	1 460
Итого	<u>30 608</u>	<u>12 464</u>

Показатель выручки за отчетный период, закончившийся 30 июня 2024 года, включал выручку от продаж трем основным покупателям Компании, чья доля в выручке превышала 10% от общей суммы и составила 12 778, 6 950 и 3 566 млн рублей соответственно (за период, закончившийся 30 июня 2023 года: 5 480, 2 822 и 1 460 млн рублей).

Компания продает золотой и серебряный концентрат на условиях определения окончательных цен на основе рыночных котировок в периоде, следующем за датой продажи.

В течение отчетного периода были модифицированы некоторые соглашения по реализации золотого и серебряного концентрата, таким образом, что даты перехода права собственности и перехода рисков были унифицированы. В результате данной модификации Компания признала выручку от продажи в размере 957 млн рублей.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Ниже представлен анализ выручки по видам продукции:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Слитки	23 577	11 811
Концентрат	6 950	648
Доре	81	5
<b>Итого</b>	<b>30 608</b>	<b>12 464</b>

**3. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
<b>Денежные операционные расходы</b>		
Расходы на добычу (Примечание 4)	4 142	3 574
Расходы на переработку (Примечание 5)	5 619	4 045
Приобретение запасов металлопродукции у связанных сторон	9 110	5 716
НДПИ	995	711
<b>Итого денежные операционные расходы</b>	<b>19 866</b>	<b>14 046</b>
<b>Амортизация внеоборотных активов (Примечание 6)</b>	<b>791</b>	<b>1 054</b>
Изменение резерва на рекультивацию	(86)	(23)
<b>Итого производственные затраты</b>	<b>20 571</b>	<b>15 077</b>
<b>Снижение/(увеличение) запасов металлопродукции</b>	<b>2 591</b>	<b>(4 876)</b>
Увеличение стоимости запасов до чистой стоимости реализации	(889)	(10)
<b>Итого себестоимость реализации</b>	<b>22 273</b>	<b>10 191</b>

**4. РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Расходные материалы и запасные части	1 789	1 653
Услуги	1 240	980
Заработная плата	1 109	930
Прочие расходы	4	11
<b>Итого (Примечание 3)</b>	<b>4 142</b>	<b>3 574</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

**5. РАСХОДЫ НА ПЕРЕРАБОТКУ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Услуги	3 793	2 346
Расходные материалы и запасные части	1 466	1 366
Заработная плата	358	316
Прочие расходы	2	17
<b>Итого (Примечание 3)</b>	<b>5 619</b>	<b>4 045</b>

**6. АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Добыча	616	858
Переработка	175	196
<b>Итого (Примечание 3)</b>	<b>791</b>	<b>1 054</b>

**7. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Заработная плата	490	476
Услуги	416	340
Амортизация	3	4
Прочее	8	9
<b>Итого</b>	<b>917</b>	<b>829</b>

**8. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Расходы на геологоразведочные работы	308	204
Социальные выплаты	101	69
Изменение в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды (Восстановление)/ списание дебиторской задолженности	(419)	(12)
Прочие доходы	(2)	3
<b>Итого</b>	<b>(102)</b>	<b>211</b>

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

**9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Процентные расходы по кредитам и займам от связанных сторон	(1 236)	(749)
Процентные расходы по кредитам и займам от третьих лиц	(809)	(436)
Амортизация дисконта лизинговых обязательств	(2)	(2)
Амортизация дисконта по обязательству по выводу активов из эксплуатации	(71)	(50)
За вычетом капитализированных процентов	986	484
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(1 132)</b>	<b>(753)</b>
Процентный доход от займов, выданных связанным сторонам	1 668	580
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1 668</b>	<b>580</b>

Процентные расходы по кредитам и займам не включали в себя проценты, капитализированные в составе стоимости квалифицируемых активов, в размере 986 млн рублей и 484 млн рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 и 2023 годов, соответственно. Данные суммы начислены с использованием ставки капитализации по общему портфелю займов в отношении накопленных расходов по таким активам в размере 8.94% (30 июня 2023 года: 4.86%).

**10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Налог на прибыль, признанный в прибылях и убытках, представлен следующим образом:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Текущий налог на прибыль	(687)	(15)
Отложенный налог на прибыль	(1 219)	734
<b>Итого</b>	<b>(1 906)</b>	<b>719</b>

Фактическая сумма налога на прибыль отличается от суммы, которая была бы определена путем применения установленной в Российской Федерации ставки 20% к сумме прибыли до налогообложения, в результате применения налоговых правил, действующих в Российской Федерации, которые не разрешают вычеты определенных расходов, включаемых в прибыль до налогообложения. Данные вычеты включают социальные и прочие производственные расходы, определенные общие, административные, финансовые расходы, курсовые разницы и прочие расходы.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

11. ЗАПАСЫ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
<b>Запасы, использование которых ожидается по истечении 12 месяцев</b>		
Запасы добытой руды	889	508
Расходные материалы и запасные части	725	756
<b>Итого долгосрочные запасы</b>	<b>1 614</b>	<b>1 264</b>
<b>Запасы, использование которых ожидается в течение последующих 12 месяцев</b>		
Запасы добытой руды	2 935	2 073
Золотой и серебряный концентрат	2 562	5 086
Сплав Доре	2 226	2 369
Незавершенное производство	533	831
Аффинированный металл	-	1
<b>Итого краткосрочные запасы металлопродукции</b>	<b>8 255</b>	<b>10 360</b>
Расходные материалы и запасные части	2 974	2 949
<b>Итого краткосрочные запасы</b>	<b>11 230</b>	<b>13 309</b>

**Восстановление запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации**

Компания признала следующие суммы восстановления запасов металлопродукции до чистой стоимости возможной реализации:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
Запасы руды	(889)	-
<b>Итого</b>	<b>(889)</b>	<b>-</b>

Ключевые допущения, использованные при определении чистой стоимости возможной реализации металлопродукции (в том числе допущения по ценам на металлы для долгосрочных запасов), представлены в разделе «Использование оценок» Примечания 3 финансовой отчетности за 2023 год. Для краткосрочных запасов металлопродукции применялись форвардные цены по состоянию на 30 июня 2024 года: цены на золото и серебро составляли 2 408 долл. США за унцию (2 039 долл. США по состоянию на 30 июня 2023 года) и 30,4 долл. США за унцию (24,9 долл. США по состоянию на 30 июня 2023 года), соответственно.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

12. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Дебиторская задолженность от продаж золотого и серебряного концентратов на условиях предварительного ценообразования	5 908	887
Дебиторская задолженность, не связанная с торговой деятельностью	392	392
<b>Итого</b>	<b>6 300</b>	<b>1 279</b>
За вычетом: Резерв по безнадежным долгам	(95)	(134)
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>6 205</b>	<b>1 145</b>

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы по амортизированной стоимости:

	Тип ставки	30 июня 2024 года			31 декабря 2023 года		
		Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого	Кратко-срочные	Долго-срочные	Итого
<b>Необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>							
Денонмированные в рублях	Плавающая	1 254	7 486	8 740	611	8 129	8 740
<b>Итого необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>		<b>1 254</b>	<b>7 486</b>	<b>8 740</b>	<b>611</b>	<b>8 129</b>	<b>8 740</b>
<b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>							
Денонмированные в долларах США	Фиксированная	30 771	-	30 771	-	38 134	38 134
<b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>		<b>30 771</b>	<b>-</b>	<b>30 771</b>	<b>-</b>	<b>38 134</b>	<b>38 134</b>

Движение кредитов и займов приведено в Примечании 17.

В таблице ниже представлены сводные данные по срокам погашения задолженности по кредитам и займам:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Менее 1 года	32 025	611
От 1 года до 5 лет	7 486	44 297
Более 5 лет	-	1 966
<b>Итого</b>	<b>39 511</b>	<b>46 874</b>

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)

14. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Договорные обязательства**

**Обязательства по капитальным затратам**

По состоянию на 30 июня 2024 года договорные обязательства Компании по капитальным затратам составили 687 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 830 млн рублей).

**Условные обязательства**

**Налогообложение**

Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация руководством законодательства в применении к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными налоговыми органами. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут проводиться в отношении трех календарных лет, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

**Основные категории финансовых инструментов**

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
<b>Финансовые активы</b>		
<i>Финансовые активы категории ОССЧПУ (Уровень 2)</i>		
Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования	5 908	887
<i>Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, включая денежные средства и их эквиваленты</i>		
Денежные средства и их эквиваленты	1	2
Прочая дебиторская задолженность	297	258
Займы и дебиторская задолженность связанных сторон	19 175	24 639
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>25 381</b>	<b>25 786</b>
<i>Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости</i>		
Кредиты и займы от связанных сторон	(30 771)	(38 134)
Кредиты и займы от третьих сторон	(8 740)	(8 740)
Торговая и прочая кредиторская задолженность от связанных сторон	(7 558)	(5 715)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(879)	(724)
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>(47 948)</b>	<b>(53 313)</b>

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА (в миллионах рублей, если не указано иное)

Основные финансовые обязательства Компании включают займы, производные финансовые инструменты и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы представлены дебиторской задолженностью, выданными займами, денежными средствами и их эквивалентами.

Торговая и прочая кредиторская задолженность не включает выплаты сотрудникам и социальное обеспечение.

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Компании, включают валютный риск, риск изменения цен на продукцию, риск изменения процентной ставки, кредитный риск и риск ликвидности.

На отчетную дату у Компании существует концентрация кредитного риска по дебиторской задолженности, классифицированной как ОССЧПУ. Приведенная выше балансовая стоимость отражает максимальный размер кредитного риска Группы по такой дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность со встроенными производными инструментами, отраженная по справедливой стоимости, составила 5 908 млн рублей (887 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года) и была представлена дебиторской задолженностью по продаже концентрата на условиях предварительного ценообразования. Признанный убыток от переоценки данных инструментов по состоянию на 30 июня 2024 года составил около 11 млн рублей (15 млн рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года), и был отражен в составе выручки.

#### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Финансовые инструменты, оцениваемые после первоначального признания по справедливой стоимости, делятся на три уровня иерархии определения справедливой стоимости:

- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 1, определяется по не требующим корректировки котировкам соответствующих активов и обязательств на активных рынках;
- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 2, оценивается на основе исходных данных, которые не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаются на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно;
- справедливая стоимость инструментов, отнесенных к Уровню 3, оценивается с использованием методик оценки на основе исходных данных для актива или обязательства, не являющихся наблюдаемыми рыночными показателями (ненаблюдаемые исходные данные).

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в миллионах рублей, если не указано иное)

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, а также краткосрочных займов, отражаемых по амортизированной стоимости, примерно равна их справедливой стоимости в связи с коротким сроком их погашения. Оценочная стоимость долгосрочных займов Компании, рассчитанных с помощью рыночной процентной ставки, по которой Компания могла привлечь займы на 30 июня 2024 года, составила 5 401 млн рублей (4 963 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года), а балансовая стоимость по состоянию на 30 июня 2024 года составила 8 740 млн рублей (8 740 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года).

#### *Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования*

Справедливая стоимость дебиторской задолженности, возникающей по договорам продажи золотого и серебряного концентрата, содержащим механизмы предварительного ценообразования, определяется с использованием соответствующей форвардной котировки биржи, которая является основным активным рынком для данного металла. Таким образом, данная дебиторская задолженность отнесена к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются единственный участник и прочие организации, находящиеся под общим с Компанией и ее руководством владением или контролем, а также ключевые руководители Компании.

Операции с материнской компанией и со связанными сторонами, находящимися под общим с Компанией контролем, представлены ниже:

	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
<b>Доходы от операций со связанными сторонами</b>		
Выручка от продаж	81	1 467
Процентный доход от выданных займов	1 668	580
<b>Расходы по операциям со связанными сторонами</b>		
Приобретение руды и концентрата (Примечание 3)	9 110	5 716
Приобретение услуг	3 113	2 197
Приобретение основных средств, расходных материалов и запасных частей	2 450	2 900
Услуги управляющей компании	476	447
Расходы по операциям с материнской компанией		
Процентный расход по займам полученным	(1 236)	(749)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Ниже представлены непогашенные расчеты со связанными сторонами и с материнской компанией:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Долгосрчные займы, выданные связанным сторонам	16 219	22 433
Займы выданные и дебиторская задолженность связанным сторонам	2 956	2 206
Займы полученные и кредиторская задолженность от материнской компании	(30 771)	(38 134)
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства связанным сторонам	(7 558)	(5 715)

Займы, выданные связанным сторонам, деноминированы в рублях и являются необеспеченными, со средними ставками от 0% до 19% и со сроками погашения от 2 до 7 лет.

Компания признала займы по справедливой стоимости, определенной как приведенная стоимость будущих денежных потоков, дисконтированная по рыночным ставкам.

Все операции со связанными сторонами совершались на рыночных условиях. У Компании нет просроченной дебиторской задолженности от связанных сторон. Балансовая стоимость займов и дебиторской задолженности от связанных сторон приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**17. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью**

В таблице ниже приведены изменения в обязательствах Компании, возникших от финансовой деятельности, в том числе обусловленные денежными и неденежными изменениями. Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью, представляют собой обязательства, денежные потоки по которым были или будущие денежные потоки по которым будут классифицированы в отчете Компании о движении денежных средств как денежные потоки от финансовой деятельности.

	Кредиты и займы	
	Шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2024 года	30 июня 2023 года
По состоянию на 1 января	46 874	28 344
Приток денежных средств	42 617	24 242
Отток денежных средств	(48 497)	(19 763)
Изменения по денежным потокам от финансовой деятельности	(5 880)	4 479
Курсовые разницы, нетто	(1 483)	4 803
Прочие изменения	(1 483)	4 803
По состоянию на 30 июня	39 511	37 626
За вычетом текущей доли обязательств	(1 254)	-
Итого долгосрочные обязательства по состоянию на 30 июня	38 257	37 626

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

---

**18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

12 июля 2024 года Президент Российской Федерации подписал Закон об изменениях налоговой системы №176-ФЗ на территории Российской Федерации, предусматривающий изменение базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%, которое начинает применяться с 1 января 2025 года. Изменения окажут существенное влияние на финансовые результаты Компании как в течение второй половины года, заканчивающегося 31 декабря 2024 года, так и в будущих отчетных периодах. Если бы законодательная норма в части увеличения ставки по налогу на прибыль была бы по существу принята по состоянию на 30 июня 2024 года, это привело бы к увеличению отложенных обязательств на 394 млн рублей, с одновременным отражением этой разницы в составе расхода по налогу на прибыль в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в сумме 394 млн рублей.

## *Приложение 3*

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента в соответствии с РСБУ**



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2021 год**

Москва, 2022

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (ОГРН 1052700190124, 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ресурсы Албазино» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год

*Оценка руководством рисков существенного искажения отчетности вследствие событий после отчетной даты*

**Описание ключевого вопроса аудита** В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент ожидаются санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Данные обстоятельства требуют от руководства рассмотрения влияния новых рисков на деятельность аудируемого лица и оценки их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность.

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у аудируемого лица имеются обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют активы за пределами РФ, деятельность аудируемого лица и его доходы (в том числе экспортная выручка) связаны с добычей руд драгоценных металлов и их переработки. Руководство аудируемого лица ожидает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно. Данное обстоятельство раскрыто в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита** Аудиторские процедуры в отношении оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность:

- запрос и анализ ответов руководства аудируемого лица в отношении допущений и оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность;
- анализ структуры обязательств аудируемого лица, их источников, условий погашения;
- рассмотрение связей деятельности аудируемого лица и возможных рисков этой деятельности;
- рассмотрение полноты раскрытия информации о событиях после отчетной даты в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

*Оценка стоимости запасов и первое применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

**Описание ключевого вопроса аудита** По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет существенную величину запасов в сумме 7 573 297 тыс. руб. (на 31.12.2020: 6 558 599 тыс. руб.), включая сырье и материалы, незавершенное производство, готовую продукцию и товары для перепродажи. На 31 декабря 2021 г. запасы представлены за вычетом резерва под обесценение запасов в сумме 292 529 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 190 420 тыс. руб.).

Балансовая стоимость запасов содержит в себе резерв под обесценение запасов (в том числе незавершенного производства), связанный с высоким уровнем неопределенности оценки, в связи с чем указанное обстоятельство является значимым для аудита.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» при первом применении предусматривает выбор способа отражения в годовой бухгалтерской отчетности корректировок, связанных с изменением учетной политики в связи с первым применением стандарта – ретроспективно или проспективно.

Первое применение *ФСБУ 5/2019 «Запасы»* является ключевым вопросом, который требует специального рассмотрения в ходе нашего аудита и требует применения значительного суждения руководства.

<i>Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита</i>	<p>Наши аудиторские процедуры включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение стоимости запасов путем оценки лежащих в его основе допущений и соответствия применяемой учетной политике;</li> <li>- оценку достаточности раскрытий, сделанных Обществом в пунктах пояснений 2.9 «Учет запасов» и 2.10 «Резервы», о применяемых положениях учетной политики и раскрытий, сделанных Обществом в пункте пояснений 3.5 «Запасы» и 3.13 «Расходы по обычным видам деятельности»;</li> <li>- оценку обоснованности применения метода внесения корректировок (перспективно или ретроспективно) в соответствии с <i>ФСБУ 5/2019 «Запасы»</i>.</li> </ul>
<i>Ключевые выводы</i>	<p>В результате проведенных аудиторских процедур мы считаем допущения, лежащие в основе расчетов обоснованными, а раскрытия, сделанные Обществом в пунктах Пояснений 2.9 «Учет запасов» и 2.10 «Резервы», о применяемых положениях учетной политики и раскрытий, сделанных Обществом в пункте пояснений 3.5 «Запасы» и 3.13 «Расходы по обычным видам деятельности» достаточными.</p>

**Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

Мы также предоставляем участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»



Сульдина Ирина Сергеевна  
ОГРН 22006147680

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Попова Ольга Юрьевна  
ОГРН 22006146475

23 марта 2022 года

**Аудируемое лицо**

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино»)  
ОГРН 1052700190124  
Место нахождения: Российская Федерация, 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе  
Машиностроителей, дом 2.

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом  
Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной  
регистрационный номер записи (ОГРН) 12006113174 от 20 марта 2020 г.  
ОГРН 1177746544282  
Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение  
XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	по ОКПО	77269965
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721128488
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД 2	07.29.41
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФФ	12165 16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): 692640, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
ООО "РЕКА-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИИН	9709002519
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1177746544282

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	3 070 718	2 082 250	1 769 354
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	3 221 276	3 099 919	1 995 077
	Материальные поисковые активы	1140	7 886	-	-
	Основные средства	1150	5 446 724	6 085 106	8 214 078
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	12 337 630	9 354 758	6 093 957
	Отложенные налоговые активы	1180	241 298	215 686	183 840
	Прочие внеоборотные активы	1190	848 768	375 366	409 499
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>25 174 110</b>	<b>21 223 034</b>	<b>16 665 800</b>
	<b>II. БОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	7 573 297	6 568 599	6 019 578
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	59 062	57 604	157 030
	Дебиторская задолженность	1230	3 630 838	2 816 123	2 222 337
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 987	133	245
	Прочие оборотные активы	1260	8 280	3 847	4 007
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>11 273 474</b>	<b>9 436 506</b>	<b>8 408 192</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>36 447 585</b>	<b>30 659 541</b>	<b>25 068 992</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 602 711	2 602 711	2 602 711
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 969 584	24 422 100	19 407 261
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>26 572 295</b>	<b>27 024 812</b>	<b>22 009 972</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	556 890	20 612	9 372
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 877 726	1 826 888	1 434 897
	Оценочные обязательства	1430	283 236	338 934	447 784
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 717 643</b>	<b>1 986 434</b>	<b>1 691 993</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	82 866	57 033	2 471
	Кредиторская задолженность	1520	6 822 878	1 366 523	975 535
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	251 903	224 739	189 019
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>7 157 647</b>	<b>1 648 295</b>	<b>1 167 025</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>36 447 583</b>	<b>30 558 541</b>	<b>25 068 992</b>



КАМАЛУТДИНОВА Л М  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 Воронеж, 08 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>	по ОКПО	77269965		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721128498		
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и плавка драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКФС / ОКФС	12165	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	30 017 487	29 511 581
	Себестоимость продаж	2120	(16 852 063)	(14 340 836)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 665 434	15 170 746
	Коммерческие расходы	2210	(2 284)	(8 804)
	Управленческие расходы	2220	(1 318 350)	(1 044 225)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	12 344 800	14 117 717
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	412 798	145 101
	Проценты к уплате	2330	(241 239)	(90 507)
	Прочие доходы	2340	3 905 481	3 353 502
	Прочие расходы	2350	(4 450 067)	(4 122 209)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 871 771	13 403 503
	Налог на прибыль	2410	(2 424 288)	(2 692 664)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 199 089)	(2 532 409)
	отложенный налог на прибыль	2412	(225 199)	(160 255)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 547 483	10 710 839

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	-	-	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-	
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9 547 483	10 710 639	
	<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	


  
 Управляющий директор

**У АМАЛУТДИНОВА Д Ж**  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-647  
 03 02 ДЕКАБРЯ 2020  
 Воронин Олег Анатольевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет об измененных капиталах**  
за январь - декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД		Коды	
31	12	0201	
Дата (число, месяц, год)		77269945	
по ОКПО		2731128458	
ИНН		07 29 41	
по ОКВЭД 2		12162	
		16	
		384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино" Форма по ОКУД 02100044  
 Идентификационный номер налогоплательщика 77269945  
 Вид экономической деятельности Добыча руды и ископаемых драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) по ОКВЭД 2 07 29 41  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью по ОКФС / ОКФС 12162 / 16  
 Единый налоговый код Частная собственность по ОКМДН 384  
 Бюджет код: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Несоразделенная прибыль (резервный убыток)	Итого
Баланса капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 602 711	-	-	-	19 407 261	22 009 972
на 31.12.2020 г.	3210	-	-	-	-	10 710 839	10 710 839
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Акция, отосчитанная впоследствии на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	Гривна капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	15 696 000	15 696 000
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	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 (дивиденды)	3226	-	-	-	X	-	-
изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	15 696 000	15 696 000
изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. За 2021 г.	3200	2 602 711	-	-	-	2 422 100	27 024 811
увеличение капитала, всего:	3310	-	-	-	-	9 517 483	9 517 483
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(10 000 000)	(10 000 000)
в том числе:							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
убыток	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3328	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица (дивиденды)	3326	X	X	X	X	(10 000 000)	(10 000 000)
изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 602 711	-	-	-	23 963 584	26 572 295

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправленными ошибками**

Наименование показателя	Код	Изменение показателя за 2003 г.		На 31 декабря 2003 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	-	-	-
До корректировок в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправленными ошибками	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
До корректировок в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправленными ошибками	3421	-	-	-
после корректировок:	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
До корректировок	3402	-	-	-
До корректировок в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправленными ошибками	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Ед.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	38000	26 572 256	27 026 812	22 000 372

**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 01 февраля 2022 г. 2020  
 Астана, сайт



Управляющий  
 директор  
 18 марта 2022 г.  
 Аманжол Аманжол

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	форма по ОКУД	0710085		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	77269865		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	2721128498		
ответственностью	/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	35 288 832	29 856 626
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 373 139	29 553 148
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	44 709	46 972
от перепродажи финансовых вложений	4118	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	870 984	258 506
Платежи - всего	4120	(21 995 768)	(19 989 767)
в том числе			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 000 028)	(12 735 670)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 032 921)	(2 390 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	(217 890)	(37 170)
налога на прибыль организаций	4124	(2 165 049)	(2 674 994)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 579 880)	(2 131 895)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 293 064	9 888 859
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	17 202 672	7 837 122
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 214	7 363
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	16 925 624	7 571 293
	4214	275 834	258 466
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(20 958 411)	(11 705 164)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 022 405)	(873 070)
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	(19 936 006)	(10 832 094)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 755 739)	(3 868 042)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	35 150 926	24 421 290
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	35 150 926	24 421 290
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(44 667 321)	(30 560 185)
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	(10 000 000)	(5 696 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(34 667 321)	(24 864 185)
	4324	-	-
	4329	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 516 395)	(6 138 895)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 930	(118 078)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	133	245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 967	133
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(19 076)	117 966



КАМАЛУТДИНОВА Л М  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 СТ. 02 ПЕЧАТЬ 2020  
 Воронин Олег Викторович  
 (расшифровка подписи)

**ПОЛИМЕТАЛЛ**

2, шоссе Машиностроителей,  
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640

Тел./факс: (42142) 44-503, 37-179  
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ИНН 2721120498  
КЕП 424950001  
ОГРН 1052700190124

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год**

**1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения**

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).  
Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».  
Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.  
Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.  
Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, в.2  
Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2  
Общество зарегистрировано 02.08.2005 г регистрационный номер 1052700190124.  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась:  
– 07.2.941 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2021 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ХАБ № 01966 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский	02.03.2006-31.12.2041
2	ХАБ № 02309 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля	30.03.2010-31.12.2029
3	ХАБ № 02426 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля	06.07.2011-31.12.2036
4	ХАБ № 02192 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный	
5	ХАБ № 02693 БП	Геологическое изучение золота коренного на Западном фланге месторождения Албазинское	08.12.2014-31.12.2021
6	ХАБ № 02752 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади	11.11.2015-31.12.2040
7	ХАБ 02870 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Уркачик	08.06.2018-31.05.2025

8	ХАБ 02711 БП	Геологическое изучение золота коренного на Усманской площади	05.03.2015-31.12.2021
9	ХАБ 03000 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	28.06.2019-30.06.2026
10	ХАБ 02967 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.04.2019-30.04.2026
11	ХАБ 03042 БП	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых	25.09.2019-30.09.2026
14	2348 от 26.05.2016	Образовательная деятельность, осуществляемая организациями	бессрочно
15	ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017	Медицинская деятельность	бессрочно
16	МР-4 002099 от 31.05.2016	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	бессрочно
17	МР-1 003212	Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	бессрочно
18	МР-2 002569	Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров	бессрочно
19	2700380/П	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	бессрочно
20	ХВ-71-001066 от 10.06.2009	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	бессрочно
21	ХАБ 03336 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	13.11.2020-20.11.2027
22	ХАБ 03415 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	12.03.2021-31.03.2028
23	ХАБ 03417 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	12.03.2021-31.03.2028
24	ХАБ 03418 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	12.03.2021-31.03.2028
25	ХАБ 03496 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	22.09.2021-30.09.2028

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 2 602 711 400 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации и за ее пределами:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино»	680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.13, оф.413	нет	19

Обособленное подразделение геологоразведочный отряд Албазино - район им.П.Осипенко	682380, РОССИЯ, Хабаровский край, имени Полины Осипенко р-н	нет	1280
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002	нет	

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1356,2 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 1377 человек. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 1331 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание его участников (единственный участник)
- единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Воронин О.А., дата назначения 13.07.2019.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021 не избиралась.

## 2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

### 2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### 2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

- 1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 2.3 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.2.4 настоящего пункта.

Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах. Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ТКЗ МПР России) с отменой ранее утвержденных запасов и дозащитой запасов.)

При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

## 2.5. Затраты на освоение природных ресурсов

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на право пользования недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).
3. Затраты, связанные с проведением ПОР, с проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, с составлением и с прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных кондиций.
4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).
5. Затраты, связанные с проведением ГРР, с проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, с получением результатов геологического разведочного бурения.
6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ

Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России).

7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд и получением лицензии на право пользования недрами для добычи подземных вод.

9. Затраты, связанные с проведением проектно-изыскательских работ (ПИР), работ по инженерным изысканиям (далее – ИПИ), с разработкой и согласованием специальных технических условий (СТУ), в целях создания проектной документации, технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых (далее – ПД), с подготовкой ПД – то есть все затраты, повешенные Обществом до начала проведения работ, связанных с подготовкой рабочей документации (далее – РД) на каждый отдельный объект строительства, а именно:

1) затраты на все виды работ по инженерным изысканиям, включая, но не ограничиваясь: инженерно-геодезические изыскания, инженерно-геологические изыскания, инженерно-гидрометеорологические изыскания, инженерно-экологические изыскания, инженерно-геотехнические изыскания;

2) затраты на все работы по специальным видам инженерных изысканий, включая, но не ограничиваясь: геотехнические исследования, обследования состояния грунтов оснований зданий и сооружений, их строительных конструкций; поиск и разведка подземных вод для целей водоснабжения, локальный мониторинг компонентов окружающей среды, разведка грунтовых строительных материалов, локальные обследования загрязнения грунтов и грунтовых вод;

3) затраты на все виды работ, проводимые по подготовке проектной документации, включая, но не ограничиваясь:

- работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка;
- работы по подготовке архитектурных решений;
- работы по подготовке конструктивных и объемно-планировочных решений;
- работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий,
- работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- работы по подготовке технологических решений;
- работы по разработке специальных разделов проектной документации;
- работы по подготовке проектов организации строительства, сносу и демонтажу зданий и сооружений, продлению срока эксплуатации и консервации;
- работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению доступа маломобильных групп населения;
- работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений;
- работы по организации подготовки проектной документации генеральным проектировщиком;
- разработку перечня мероприятий по гражданской обороне, мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, мероприятий по противодействию терроризму;

4) затраты, связанные с разработкой декларации промышленной безопасности в составе проектной документации на строительство, реконструкцию опасного производственного объекта, с экспертизой промышленной безопасности;

5) затраты, связанные с проведением государственной экспертизы результатов инженерных изысканий, выполненных для подготовки ПД, проектной документации, с проведением государственной экологической экспертизы, с согласованием технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр);

6) затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением проектных организаций, подрядных организаций.

10. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

11. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена коммерческая целесообразность добычи.

12. Затраты на проведение работ, связанных с подготовкой территории к горным, строительным работам объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и прочим работам по освоению месторождения, включая организацию вахтового поселка, затраты по устройству, прокладке и содержанию

временных дорог и проездов, зимников, а также дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (каналов).

### 13. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (каналы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрышка), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п.

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных каналов и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты, непосредственно связанные с созданием объектов строительства.

К ним относятся затраты на все виды работ по ИГИ для создания РД, затраты, связанные с созданием РД на каждый отдельный объект строительства, с получением Разрешения на строительство, с осуществлением технического надзора, авторского надзора, государственного строительного надзора, с получением Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, на пусконаладочные работы, предусмотренные РД, и другие фактические затраты, связанные с созданием объекта строительства.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам НПА. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

Если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в том месяце принятия такого решения, за исключением случаев, когда НПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав нематериальных активов или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение,

включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;
- прекращение права пользования недрами;

заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр целесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

НПА переводятся в состав нематериальных активов по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения), в случае, если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр.

1.1. Моментом установления коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД) признается момент, когда Общество начинает добычные работы (очистную выемку).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГРР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);
- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

1.2. Участком недр или частью территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена коммерческая целесообразность добычи, признается участок или часть участка, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр;
- на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр начались добычные работы (очистная выемка), проводимые в соответствии с ПД.

В остальных случаях КЦД на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков недр открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГРР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство продукции.

В прочие расходы текущего отчетного периода включаются следующие затраты, понесенные Обществом в период проведения работ по ОПР:

- на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (далее – обязательное страхование ОПО);
- связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков;
- на разработку проектов освоения лесов; связанные с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов; на разработку и утверждение лесной декларации;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины;
- затраты на уплату государственной пошлины за регистрацию договоров аренды лесных и земельных участков;
- на содержание зимних автомобильных дорог (автозимников).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и ИПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

## 2.6. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, сроков аренды, сроков разработки месторождения, установленных лицензией на право пользования недрами, в технико-экономическом обосновании, в проектной документации разработки месторождения, в проектной документации (техническом проекте) разработки месторождения, и в других документах, имеющихся на дату принятия объекта к учету);

- технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Затраты на ГКР учитываются на объекте ГКР (объекте строительства), предусмотренном ПД, Уставом проекта ГКР.

Сроком полезного использования объекта горно-капитальных работ, предусмотренного проектной документацией, техническим проектом разработки месторождения полезных ископаемых (далее – ПД), Уставом проекта горно-капитальных работ, является период, в течение которого использование основного средства будет приносить экономические выгоды (доход) Обществу, и определяется на основании:

- лицензии на право пользование недрами;

- технико-экономического обоснования постоянных разведочных кондиций, протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России);

- ПД.

## 2.7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## 2.8. Расходы по займам и кредитам

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

## 2.9. Учет запасов

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

В составе запасов учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость таких запасов признается расходом периода, в котором произошло списание (отпуск) запаса в производство.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

По состоянию на 31.12.2021 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

### 2.9.1 Учет материалов и товаров

На счете 10 «Материалы» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесенные которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным (далее – ТЗР).

Суммы ТЗР в конце каждого месяца списываются с кредита счета 15 в дебет тех счетов бухгалтерского учета, на которые отнесена стоимость запасов, в том числе на стоимость объектов строительства, в следующем порядке:

- при условии наличия движения материалов между складами, распределение ТЗР производится пропорционально стоимости запасов, поступивших и перемещенных между складами с типами складов «Реальный» или «Контейнерный»;
- при условии отсутствия движения материалов между складами – когда остатки по складу на начало месяца равны остаткам по складу на конец месяца, распределение ТЗР производится пропорционально остаткам на складе с видами «Реальный» или «Контейнерный».

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске и списании материалов и товаров, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске и списании материалов и товаров себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единичей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### 2.9.2 Учет незавершенного производства

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

При сезонных работах затраты, отраженные на счетах 23, 25 и распределенные на подразделения счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, признаются затратами на подготовительные работы, ремонт, техническое обслуживание, поддержание в исправном состоянии основных средств, иного имущества и на содержание этих подразделений. Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, формируют НЗП до начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется распределение затрат, накопленных в период приостановления.

Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам. Указанные затраты формируют НЗП до начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется распределение затрат, накопленных в период подготовки производства.

### 2.9.3 Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты, оцениваются по фактической себестоимости, с учетом затрат на их транспортировку к месту использования, кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в ООО «Сибпроект», на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

– 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);

– 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами. На субсчете учитываются переданные в переработку полуфабрикаты, а также полуфабрикаты, переданные на аффинажный завод.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката, предназначенного для продажи рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета полуфабрикатов. При этом единицей учета полуфабрикатов является вид полуфабриката (номенклатура).

### 2.9.4 Учет готовой продукции

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные

металлы – золото и серебро в слитках.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции (воменклатура).

## 2.10. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
- Резерв под обесценение материалов и товаров.
- Резерв под обесценение и увеличение стоимости производства и готовой продукции.

### *Резерв по сомнительным долгам*

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

### *Резерв под обесценение материалов и товаров*

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по одной из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

ЧСП товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП товаров и материалов определяется по формуле:

ЧСП товаров (материалов) = ПЦ товаров (материалов) – ПЗ товаров (материалов), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи товаров (материалов);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки товаров (материалов) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

РО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – СС товаров (материалов), где:

РО товаров (материалов) – резерв под обесценение товаров (материалов);

ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов),  
 СС товаров (материалов) – фактическая себестоимость товаров (материалов) на Отчетную дату.  
 Величина восстановления резерва под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:  
 ВВРО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – БС товаров (материалов), где:  
 ВВРО товаров (материалов) – величина восстановления резерва под обесценение товаров (материалов);  
 ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов), рассчитанная на следующую Отчетную дату;  
 БС товаров (материалов) – балансовая стоимость товаров (материалов) на следующую Отчетную дату.  
 При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.  
 Сумма восстановления резерва под обесценение материалов на 31.12.2021 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 109 477 137 руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи материалов является увеличение предполагаемой цены их продажи из-за уменьшения величины их обесценения в результате определения даты последнего поступления материалов по итогам проведения инвентаризации.

#### ***Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции***

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

ЧСП ГП – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

ЧСП НЗП – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки лавальческого сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

**Формула № 1:**

$РО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - СС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2 или формуле

№ 3:

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

- НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;
- НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ;
- НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам.

**Формула № 2:**

$ЧСП\ ГП = ПЦ\ ГП - ПЗ\ ГП$ , где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**Формула № 3:**

$ЧСП\ НЗП = СС\ НЗП / ПЗ\ ГП\ (УПДС) * ПЦ\ ГП\ (УПДС)$ , где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

**Балансовая стоимость НЗП и ГП** – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 4:

Формула № 4:

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) – величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) – балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую

Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов/ НЗП/ готовой продукции на 31.12.2021 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет \_ руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи НЗП / полуфабрикатов / готовой продукции / является...

*(Указать причину. Причина определяется по результатам анализа данных Расчета резерва под обесценение НЗП и ГП на 31.12.2021.*

*К увеличению чистой стоимости продажи могут привести, в частности:*

1. Увеличение предполагаемой цены продажи запасов вследствие:

- увеличения содержания металлов в руде в результате смешения руды с разным содержанием извлекаемых металлов;

- увеличения содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;

- увеличения курса валюты;

- изменения ставки дисконтирования;

- изменения планов по продаже полуфабриката/ готовой продукции – приближение срока реализации и, как следствие, увеличение дисконтированной стоимости.

2. Уменьшение предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи запасов, вследствие снижения значений бюджетных показателей, используемых в расчете величины резерва.)

## 2.11. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

– Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

– Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования.

– Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых.

**Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска**

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + Т1/100 + Т2/100 + Т3/100),$$

где:

– Дн – дни неиспользованного отпуска;

– Сз/п – среднедневной заработок;

– К – коэффициент уплаты СВ;

– Т1 – тариф по травматизму;

– Т2 – тариф на ОМС;

– Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

**Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$ООВП = O + O * (T1 + T2 + T3)$ , где:

- O – оценочное обязательство в части премии;
- T1 – тариф СВ в ПФ;
- T2 – тариф СВ на ОМС;
- T3 – тариф СВ по травматизму.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ на добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).**

С 2020 года Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации. В связи с изменением учетной политики для целей бухгалтерского учета и разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета, оказавшего или способного оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств, Общество отражает последствия изменения в бухгалтерской отчетности за 2021 год ретроспективно, считая, что оценка в денежном выражении этих последствий в отношении периода 2019 год произведена с достаточной надежностью.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статьям «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за 2019 год, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$C = \text{Сед.} * V$ , где:

- C – стоимость ликвидации;
- Сед. – единичная расценка;
- V – объем работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится к стоимости активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство» и амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

1)  $РС\ ОД = C$  или  $РС\ ОД = РС\ ПГ * (1 + ФГИ)$ , где:

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России.

2)  $НИС = РС\ ОД * ИФ$ , где:

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляций индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$ДС\ ОГ = НИС / (1 + СД) ^ ОГП$ , где:

ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.

ОПГ – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.

Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:

$RД = ДС ПГ * (1 + СД ПГ / 2) - ДС ПГ$ , где:

РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.

ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.

СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.

Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$ПВ = ДС ОГ - ДС ПГ - РД$ , где:

ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.

Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

### 2.12. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгоценных металлов и прочих доходов.

### 2.13. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.03.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

### 2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

– денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

– векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

**2.15. Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибки**

**2.15.1 Отражение поступления денежных средств по арендным платежам, корректировка поступлений денежных средств от прочих операции за 2020 год.**

Общество скорректировало поступление денежных средств по арендным платежам в составе показателя строки 4112, поступление денежных средств от прочих операций в составе показателя строки 4119 сравнительной информации за 2020 г. За предыдущий период поступления от арендных платежей учитывались в составе показателя строки 4119.

Данные по отражению указанных обстоятельства представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Показатель до внесения корректировок, тыс. руб.	Показатель после внесения корректировок, тыс. руб.	Расхождение	Комментарий
2020 год:				
Показатели отчета о движении денежных средств				
4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	0	46 972	-46 972	Отражение поступления денежных средств от арендных платежей в 2020 г.
4119 «прочие поступления»	305 478	258 506	46 972	Корректировка поступлений денежных средств от прочих операций за 2020 г.

**3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

- 3.1. **Нематериальные активы**
  - 3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов
  - 3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом
  - 3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 3.2. **Нематериальные поисковые активы**
  - 3.2.1. Приложение Наличие и движение нематериальные поисковые активы
  - 3.2.2. Приложение Данные о списании (выбытии) нематериальных поисковых активов
- 3.3. **Основные средства**
  - 3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств
  - 3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате асстройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
  - 3.3.3. Приложение Иное использование основных средств
- 3.4. **Прочие внеоборотные активы**
  - 3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса
  - 3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения
- 3.5. **Запасы**
  - 3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов
  - 3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве
  - 3.5.3. Приложение Запасы в залоге
- 3.6. **Дебиторская и кредиторская задолженность**
  - 3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности

- 3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность
- 3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности
- 3.6.4. Приложение Просроченная кредиторская задолженность
- 3.7. **Денежные средства и их эквиваленты**
- 3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств
- 3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.
- 3.8. **Капитал и распределение прибыли**  
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не менялся и составляет 2 602 711 тыс. руб.  
На основании Решения № 7/2021 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 26.08.2021 г. чистая прибыль за первое полугодие 2021 г. в размере 5 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному обществу «Полиметалл».
- На основании Решения № 8/2021 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 26.08.2021 г. чистая прибыль за 9 месяцев 2021 г. в размере 5 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному обществу «Полиметалл».
- 3.9. **Оценочные и условные обязательства**
- 3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств
- 3.10. **Кредиты и займы**
- 3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов
- 3.11. **Финансовые вложения**
- 3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений
- 3.12. **Доходы по обычным видам деятельности**
- 3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности
- 3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества
- 3.13. **Расходы по обычным видам деятельности**
- 3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности
- 3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство
- 3.14. **Прочие доходы и расходы**
- 3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов
- 3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов
- 3.15. **Курсовые разницы**
- 3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц
- 3.16. **Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**
- 3.16.1. Приложение Данные о разнице, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2021 году - 20%.
- 3.17. **Раскрытие информации о связанных сторонах**
- 3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу
- 3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества
- 3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества)
- 3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны
- 3.18. **Обеспечения обязательств**
- 3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств
- 3.19. **Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**  
Резкая эскалация конфликта на Украине привела к введению дополнительных и более жестких санкций в адрес России со стороны мирового сообщества, а также возможности применения новых санкций в будущем. Анонсированные по настоящую дату санкции не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Масштаб и степень влияния любых потенциальных санкций (и возможных ответных санкций) пока неизвестны, однако в дальнейшем они могут повлиять на ключевые российские финансовые институты, предприятия различных отраслей экономики, а также на деятельность Общества и его окружение. Общество считает, что прямые санкции против него маловероятны, однако риск их введения не может быть полностью исключен. Общество заблаговременно реализовало план действий по обеспечению непрерывности ведения бизнеса, включая:  
- отбор ключевых поставщиков оборудования;  
- управление ликвидностью;

- диверсификацию долгового портфеля;
- сохранение каналов продаж.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем, Общество учитывало свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности:

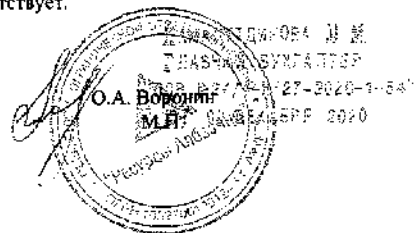
- размер заимствований;
- доступные кредитные/заемные средства;
- свои ожидания по соответствию условиям кредитных договоров/договоров займа;
- планы и обязательства по капитальным вложениям.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### 3.20 . Влияние ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции

Общество обладает значительным запасом прочности, и пандемия COVID-19 не оказывает существенного влияния на его функционирование. Производственная программа, намеченная бюджетом на 2021г. не подверглась корректировке в связи с распространением COVID-19. Производственный процесс на предприятии не останавливался, все работы велось в обычном режиме. Предприятие оказывает и оказывало поддержку медицинским учреждениям для борьбы с пандемией. По мнению руководства Общества, принятые меры по противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) позволили снизить риски отрицательных последствий, в связи с чем необходимость корректировки активов и обязательств у Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Управляющий директор  
ООО «Ресурсы Албазино»



2.1.1. Изменение и движение незавершенных заказов

Лист 2/12

Наименование заказчика	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	неисполненная часть стоимость	накопленная убыток от обесценения	получено	выбрана стоимость	накопленная убыток от обесценения	накоплено исполнения	прогнозируемая стоимость	исполнения заказов	прогнозируемая стоимость	накопленная убыток от обесценения
Итого по всем заказам	2021 2020	4 228 577 3 944 627	(2 648 336) (2 715 112)	1 304 470 794 110	0 0	0 0	(3 95 000) (4 61 213)	0 0	0 0	6 032 046 4 728 577	(2 961 327) (2 888 289)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	783 7	(483) (7)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	783 7	(483) (7)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	7	(7)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	7 7	(7) (7)
КАБ 01966 В/Абхазия/Индия	2021 2020	405 899 405 899	(347 485) (306 604)	0 0	0 0	0 0	(40 881) (40 881)	0 0	0 0	405 899 405 899	(388 366) (347 485)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	124 452 124 452	(127 084) (127 084)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	124 452 124 452	(127 084) (127 084)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	7 285 7 285	(4 519) (4 519)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	7 285 7 285	(4 519) (4 519)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	4 432 4 432	(2 745) (2 745)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	4 432 4 432	(2 745) (2 745)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	1 394 1 394	(863) (863)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	1 394 1 394	(863) (863)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	9 991 9 991	(6 189) (6 189)	0 0	0 0	0 0	(2 940) (2 940)	0 0	0 0	9 991 9 991	(6 189) (6 189)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	288 288 288 288	(181 181) (181 181)	0 0	0 0	0 0	(9 768) (9 768)	0 0	0 0	288 288 288 288	(181 181) (181 181)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	312 299 312 299	(278 784) (278 784)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	312 299 312 299	(278 784) (278 784)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	870 986 870 986	(777 523) (777 523)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	870 986 870 986	(777 523) (777 523)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	264 506 264 506	(40 437) (40 437)	0 0	0 0	0 0	(8 193) (8 193)	0 0	0 0	264 506 264 506	(40 437) (40 437)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	269 319 269 319	(231 490) (231 490)	0 0	0 0	0 0	(2 699) (2 699)	0 0	0 0	269 319 269 319	(231 490) (231 490)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	86 135 86 135	(13 180) (13 180)	0 0	0 0	0 0	(1 451) (1 451)	0 0	0 0	86 135 86 135	(13 180) (13 180)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	4 684 4 684	(1 6) (1 6)	0 0	0 0	0 0	(1 791) (1 791)	0 0	0 0	4 684 4 684	(1 6) (1 6)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	512 758 512 758	(31 447) (31 447)	0 0	0 0	0 0	(16 508) (16 508)	0 0	0 0	512 758 512 758	(31 447) (31 447)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	23 806 23 806	(3 839) (3 839)	0 0	0 0	0 0	(9 07) (9 07)	0 0	0 0	23 806 23 806	(3 839) (3 839)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	14 131 14 131	(2 360) (2 360)	0 0	0 0	0 0	(4 88) (4 88)	0 0	0 0	14 131 14 131	(2 360) (2 360)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	14 131 14 131	(1 623) (1 623)	0 0	0 0	0 0	(5 38) (5 38)	0 0	0 0	14 131 14 131	(1 623) (1 623)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	1 624 1 624	(802) (802)	0 0	0 0	0 0	(12 453) (12 453)	0 0	0 0	1 624 1 624	(802) (802)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	217 248 217 248	(181 609) (181 609)	0 0	0 0	0 0	(81 439) (81 439)	0 0	0 0	217 248 217 248	(181 609) (181 609)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2020	292 056 292 056	(240 221) (240 221)	0 0	0 0	0 0	(30 187) (30 187)	0 0	0 0	292 056 292 056	(240 221) (240 221)
КАБ 01966 В/Иностранная фирма зона/ИД	2021 2021	164 418 164 418	(137 526) (137 526)	0 0	0 0	0 0	(17 000) (17 000)	0 0	0 0	164 418 164 418	(137 526) (137 526)



КАБ 01964 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	9 591	9 591	9 591	9 591
КАБ 01965 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	256 286	256 286	256 286	256 286
КАБ 01966 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	312 299	312 299	312 299	312 299
КАБ 01967 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	670 995	670 995	670 995	670 995
КАБ 01968 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	264 506	264 506	264 506	264 506
КАБ 01969 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	259 319	259 319	259 319	259 319
КАБ 01970 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	86 135	86 135	86 135	86 135
КАБ 01971 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	4 684	4 684	4 684	4 684
КАБ 01972 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	592 793	592 793	592 793	592 793
КАБ 01973 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	23 805	23 805	23 805	23 805
КАБ 01974 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	14 131	14 131	14 131	14 131
КАБ 01975 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	1 624	1 624	1 624	1 624
КАБ 01976 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	312 248	312 248	312 248	312 248
КАБ 01977 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	292 058	292 058	292 058	292 058
КАБ 01978 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	164 476	164 476	164 476	164 476
КАБ 01979 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	12 544	12 544	12 544	12 544
КАБ 01980 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	61 314	61 314	61 314	61 314
КАБ 01981 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	879	879	879	879
КАБ 01982 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	10 295	10 295	10 295	10 295
КАБ 01983 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	4 132	4 132	4 132	4 132
КАБ 01984 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	582 588	582 588	582 588	582 588
КАБ 01985 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	6 831	6 831	6 831	6 831
КАБ 01986 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	25 817	25 817	25 817	25 817
КАБ 01987 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	7 900	7 900	7 900	7 900
КАБ 01988 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	73 021	73 021	73 021	73 021
КАБ 01989 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	600 868	600 868	600 868	600 868
КАБ 01990 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	552 491	552 491	552 491	552 491
КАБ 01991 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	27 801	27 801	27 801	27 801
КАБ 01992 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	44 718	44 718	44 718	44 718
КАБ 01993 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	36 107	36 107	36 107	36 107
КАБ 01994 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	31 427	31 427	31 427	31 427
КАБ 01995 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	46 026	46 026	46 026	46 026
КАБ 01996 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	16 428	16 428	16 428	16 428
КАБ 01997 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	29 072	29 072	29 072	29 072
КАБ 01998 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	1 228	1 228	1 228	1 228

3.1.3 Неустойчивые активы с погрешностями по величине стоимости

Виды активов	На 31.12.2021			
	1	2	3	4
Всего	1 590 861	1 590 861	1 442 614	1 442 614
КАБ 01964 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	783	783	783	0
КАБ 01965 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	134 452	134 452	134 452	0
КАБ 01966 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	7 358	7 358	7 358	0
КАБ 01967 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	4 432	4 432	4 432	0
КАБ 01968 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	1 994	1 994	1 994	0
КАБ 01969 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	9 991	9 991	9 991	0
КАБ 01970 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	312 299	312 299	312 299	312 299
КАБ 01971 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	870 995	870 995	870 995	870 995
КАБ 01972 БР /Львовский район /рубли зона/ПД/ ПОР	259 319	259 319	259 319	259 319



REPUBLIKË E ALBANI  
 Ministria e Financës  
 RRE, Nr.27/4-N/21-2020-1-0-47  
 01 02 01/03/03 2021

3.2.1 Наличие и движение неконтролируемых полевых акций

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РЕСУРСЫ АЛБАНИИ» за 2023 год

Наименование объекта	Режимы лицензии	Стоймость акций по состоянию на 31.12.2020	Назначение за отчет		Стоймость акций по состоянию на 31.12.2021
			Увеличение	Уменьшение	
Итого	1	3 099 919	1 567 800	(1 446 443)	3 221 276
в том числе:					
Алифонская рудная зона (руда)- РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	0	139 980		139 980
Водораздельное рудопроявление - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	100	0	0	100
Бачерия - 2 РА (ХАБ 02309 БР)	ХАБ 02309 БР	1 061 283	340 741	(1 307 470)	48 555
Ривахадское рудопроявление - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	95 073	52 309		145 472
Лотинская площадь - РА (ХАБ 02967 БЛ)	ХАБ 02967 БЛ	109	1		110
Пожоскадские горшки Албанского месторождения - РА (ХАБ 02496 БЛ)	ХАБ 02496 БЛ	0	9		9
Сиринская площадь - РА (ХАБ 02752 БЛ)	ХАБ 02752 БЛ	370 092	70 236		440 328
Таллинская рудная зона - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	19 509	1		19 510
Уракия - РА (ХАБ 02870 БЛ)	ХАБ 02870 БЛ	401 760	345 343		747 103
Участок Векель - РА (ХАБ 03335 БЛ)	ХАБ 03335 БЛ	11	117		128
Участок Ветрок - РА (ХАБ 03000 БЛ)	ХАБ 03000 БЛ	12 174	26 424		38 598
Участок Кураца - РА (ХАБ 02418 БЛ)	ХАБ 02418 БЛ	0	130		130
Участок Мадельки - РА (ХАБ 03336 БЛ)	ХАБ 03336 БЛ	8	5 297		5 304
Участок Наджега - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	289 001	0		289 001
Участок Окска - РА (ХАБ 03417 БЛ)	ХАБ 03417 БЛ	0	175		175
Участок Талпай - РА (ХАБ 03042 БЛ)	ХАБ 03042 БЛ	581 674	547 052		1 128 726
Участок Тринчар - РА (ХАБ 02415 БЛ)	ХАБ 02415 БЛ	0	22		22
ХАБ 02426БР (Южный филиал лицензия)	ХАБ 02426 БР	138 141	39 842		178 024
Западный филиал Албанского месторождения - РА (ХАБ 02426БР)	ХАБ 02426 БР	142 917	30	(142 946)	0
Лицензия ХАБ 02693 БЛ (Западный филиал)	ХАБ 02693 БЛ	0	0	(6)	0

3.2.2 Движение в списании (выбытии) неконтролируемых полевых акций

Наименование объекта	Режимы лицензии	Причина списания (выбытия)
Западный филиал Албанского месторождения - РА (ХАБ 02426 БЛ)	ХАБ 02426 БЛ	Прекращение проведения работ вследствие окончания лицензионного периода
Лицензия ХАБ 02693 БЛ (Западный филиал)	ХАБ 02693 БЛ	Прекращение проведения работ вследствие окончания лицензионного периода



Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды  
 Республики Албания  
 ДИРЕКЦИЈА ЗА ЗАШТИТУ И РАЦИОНАЛНО  
 КОРИШЌЕЊЕ ПРИРОДНИХ  
 НАСОБИ И ОКРУЖИШТА  
 ДИРЕКЦИЈА ЗА ЗАШТИТУ И РАЦИОНАЛНО  
 КОРИШЌЕЊЕ ПРИРОДНИХ  
 НАСОБИ И ОКРУЖИШТА

2.3.1 Изменение и движение отложенных налогов

Целевое назначение	Период	На начало года					Изменения за период			На конец периода	
		репутационные средства	законодательная амортизация	поступления	выпущенные облигации	использованные для выплаты	на начало периода	изменения	на конец периода		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Земельный участок	2021	3 083 995	(1 225 545)	21 826	2 154	(311)	(1 96 241)	3 083 756	(1 421 381)		
Земли населенных пунктов	2020	2 858 538	(1 844 270)	261 230	13 780	(2 773)	(184 164)	3 065 895	(1 225 545)		
Земли населенных пунктов	2021	4 959 111	(3 021 689)	69 128	383 181	(322 044)	(55 572)	4 639 094	(3 066 313)		
Средства	2020	4 747 916	(2 624 803)	215 887	3 022	(4 685)	(408 022)	4 959 111	(3 012 689)		
Средства	2021	3 610 638	(2 286 760)	208 519	52 039	(72 882)	(328 307)	3 857 128	(2 517 259)		
Машины и оборудование (кроме объектов)	2020	3 406 251	(2 021 530)	168 324	32 407	(22 289)	(222 216)	3 640 678	(2 285 760)		
Машины и оборудование (кроме объектов)	2021	68 884	(52 664)	8 844	215	(239)	(4 217)	7 092	(66 362)		
Объекты оборудования	2020	68 761	(46 795)	8 237	303	(175)	(4 217)	68 364	(57 812)		
Объекты оборудования	2021	3 204 288	(2 299 022)	20 784	359 949	(347 058)	(28 811)	3 442 653	(2 282 142)		
Транспортные средства	2020	3 156 254	(2 104 995)	426 725	80 775	(80 775)	(286 702)	3 504 208	(2 299 022)		
Транспортные средства	2021	100 867	(88 328)	4 550	4 199	(4 638)	(7 925)	99 296	(88 085)		
Противопожарный и противопожарный инвентарь	2020	91 254	(79 353)	4 272	1 471	(1 419)	91 446 082	103 587	(88 085)		
Противопожарный и противопожарный инвентарь	2021	453 828	(440 215)	-29 319	1 764	(1 593)	792 313	371 587	(385 289)		
Прочие материальные средства	2020	213 156	(198 701)	241 159	1 341	(1 222)	792 313	453 408	(340 218)		
Прочие материальные средства	2021	628	0	0	0	0	0	628	0		
Земельный участок	2021	628	0	0	0	0	0	628	0		

Получены в пользу «исключенных» средств по результатам проведения ликвидационных мероприятий организации в связи с ликвидацией структуры, соответствующей:

- на 31.12.2021 года - 4 395 111 руб. 99к.
- на 31.12.2020 года - 3 956 020 руб. 79к.
- на 31.12.2019 года - 2 916 678 руб. 29к.



С.А. МАШИНСКИЙ  
 БУХГАЛТЕР  
 2021.03.27.16.1127-2021 г. № 43  
 ОТ ОБЩЕСТВА

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

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	За 2021 год	За 2020 год	
1	2	3	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:	86 570	145 027	
в том числе:			
Технологические сети (Скала ГСМ и Отпонт)	10 880		
Прооборно-аналитическая лаборатория	3 126		
Главный корпус обогатительной фабрики	13 996		
Главная вентиляторная установка №1	58 574		25 583
Тепловой пункт ТЭС. Модернизация			11 473
Прооборно-аналитическая лаборатория. Модернизация			11 870
Сети теплоснабжения и водоснабжения. Площадка ТЭС – площадка Выхового поселка. Модернизация			31 615
Гардеробные. Модернизация			12 442
АБК рудника. Реконструкция			3 486
АСУ ТП и КИП и А Алказинского ГОКа. Модернизация.			1 285
Здание "Пожарное камеральное геологов" АВФ-4.б. Модернизация			242
Модуль жилой. А 4х7.2м. 1. Модернизация			2 885
Здание административно-бытовое. Модернизация			1 531
Оптическая сеть связи в подземном руднике Р.А. Модернизация			5 291
Главный корпус ОП. Модернизация (Организация полуавтоматического цикла			6 903
Вагонетки в 1-й стадии)			26 122
Главный корпус обогатительной фабрики. Модернизация (Узел приготовления и подачи раствора кальциниро			2 208
Главный корпус обогатительной фабрики. Модернизация (Узел приготовления			2 091
Система пожароохранной сигнализации на производственной базе г. Амурска.			
Модернизация			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации ликвидаций: ичево.	16 092	0	

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2021 год

в том числе:	
1) левая вентиляционная установка №1	6 498
Пультывод - права нитка, Пультывод - левая нитка (Площадь хвостокравильщица)	9 594

### 3.3.3. Иные использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Тыс. руб.			
	1	2	3	4
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	877 174	978 121	974 133	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	47 557	47 557	48 215	
Объекты недвижимости, приобретенные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	-
Освоенные средства, переведенные на консервацию	687	62 640	62 640	
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-	-



Бамбегтинья А. И.  
 Главный бухгалтер  
 Дир. №774-01/87/2020-1-04  
 от 08 декабря 2021











Радиолокационная станция РЛС-355	2021	1 456	0	(1 456)	0
Система дистанционного слежения СД-3000/ВНА	2021	1 371	0	(1 371)	0
Система дистанционного слежения СД-3000/ВНА	2021	423	0	(423)	0
Гидролокатор станции ДЛ-1000/СД-3000/ВНА	2021	2 037	0	(1 297)	741
Радиолокационная станция ДЛ-1000/СД-3000/ВНА	2021	176	0	(176)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	81	0	(81)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	314	0	(314)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	253	0	(253)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	140	0	(140)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	87	0	(87)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	2 412	0	(1 306)	1 106
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	2 673	0	(2 673)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	2 185	0	(2 185)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	1 597	0	(1 597)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	306	0	(306)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	75	0	(75)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	358	0	(358)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	202	0	(202)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	79	0	(79)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	1 893	0	(1 893)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	12 303	0	(12 303)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	2 208	0	(2 208)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	142	0	(142)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	0	0	(0)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	148	0	(148)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	173	0	(173)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	51	0	(51)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	105	0	(105)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	301	0	(301)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	43	0	(43)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	857	0	(857)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	4 476	0	(4 476)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	368	0	(368)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	362	0	(362)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	83	0	(83)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	3	0	(3)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	403	0	(403)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	245	0	(245)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	35	0	(35)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	645	0	(645)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	18	0	(18)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	40	0	(40)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	3 971	0	(3 971)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	681	0	(681)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	169	0	(169)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	2 756	0	(2 756)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	1 829	0	(1 829)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	114	0	(114)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	129	0	(129)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	176	0	(176)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	295	0	(295)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	197	0	(197)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	400	0	(400)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	341	0	(341)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	917	0	(917)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	447	0	(447)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	112	0	(112)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	550	0	(550)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	185	0	(185)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	1 561	0	(1 561)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	26 374	0	(26 374)	0
Дистанция ДЛ-20/ВНА	2021	79 211	0	(79 211)	0

Примечание к Пояснению к Бюджету: в графе 6 «Финансовые результаты» ООП «РЭС» (УД) «ВЭТ» за 2021 год.




№ п/п	Наименование	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
1	Проект P21015 Film Kover	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Проект P21016 Book (внешний) ПТТ-181	2021	237	0	0	0	0	0	0	0	237
3	Проект P21017 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	217	0	0	0	0	0	0	0	217
4	Проект P21018 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	385	0	0	0	0	0	0	0	385
5	Проект P21019 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	119	0	0	0	0	0	0	0	119
6	Проект P21020 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	112	0	0	0	0	0	0	0	112
7	Проект P21021 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	630	0	0	0	0	0	0	0	630
8	Проект P21022 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	381	0	0	0	0	0	0	0	381
9	Проект P21023 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	512	0	0	0	0	0	0	0	512
10	Проект P21024 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	70	0	0	0	0	0	0	0	70
11	Проект P21025 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	640	0	0	0	0	0	0	0	640
12	Проект P21026 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	388	0	0	0	0	0	0	0	388
13	Проект P21027 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	537	0	0	0	0	0	0	0	537
14	Проект P21028 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	376	0	0	0	0	0	0	0	376
15	Проект P21029 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	697	0	0	0	0	0	0	0	697
16	Проект P21030 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	404	0	0	0	0	0	0	0	404
17	Проект P21031 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	3783	0	0	0	0	0	0	0	3783
18	Проект P21032 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	676	0	0	0	0	0	0	0	676
19	Проект P21033 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	386	0	0	0	0	0	0	0	386
20	Проект P21034 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	69	0	0	0	0	0	0	0	69
21	Проект P21035 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	178	0	0	0	0	0	0	0	178
22	Проект P21036 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	648	0	0	0	0	0	0	0	648
23	Проект P21037 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	372	0	0	0	0	0	0	0	372
24	Проект P21038 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	30	0	0	0	0	0	0	0	30
25	Проект P21039 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	3111	0	0	0	0	0	0	0	3111
26	Проект P21040 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	1947	0	0	0	0	0	0	0	1947
27	Проект P21041 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	48	0	0	0	0	0	0	0	48
28	Проект P21042 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	1846	0	0	0	0	0	0	0	1846
29	Проект P21043 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	68	0	0	0	0	0	0	0	68
30	Проект P21044 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	206	0	0	0	0	0	0	0	206
31	Проект P21045 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	130	0	0	0	0	0	0	0	130
32	Проект P21046 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	5700	0	0	0	0	0	0	0	5700
33	Проект P21047 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	57	0	0	0	0	0	0	0	57
34	Проект P21048 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	45	0	0	0	0	0	0	0	45
35	Проект P21049 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	23	0	0	0	0	0	0	0	23
36	Проект P21050 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	183	0	0	0	0	0	0	0	183
37	Проект P21051 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	117	0	0	0	0	0	0	0	117
38	Проект P21052 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	724	0	0	0	0	0	0	0	724
39	Проект P21053 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	184	0	0	0	0	0	0	0	184
40	Проект P21054 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	355	0	0	0	0	0	0	0	355
41	Проект P21055 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	503	0	0	0	0	0	0	0	503
42	Проект P21056 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	1658	0	0	0	0	0	0	0	1658
43	Проект P21057 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	516	0	0	0	0	0	0	0	516
44	Проект P21058 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	49	0	0	0	0	0	0	0	49
45	Проект P21059 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	136	0	0	0	0	0	0	0	136
46	Проект P21060 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	190	0	0	0	0	0	0	0	190
47	Проект P21061 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	131	0	0	0	0	0	0	0	131
48	Проект P21062 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	276	0	0	0	0	0	0	0	276
49	Проект P21063 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	117	0	0	0	0	0	0	0	117
50	Проект P21064 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	44	0	0	0	0	0	0	0	44
51	Проект P21065 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	1112	0	0	0	0	0	0	0	1112
52	Проект P21066 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	221	0	0	0	0	0	0	0	221
53	Проект P21067 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	58	0	0	0	0	0	0	0	58
54	Проект P21068 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	126	0	0	0	0	0	0	0	126
55	Проект P21069 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	257	0	0	0	0	0	0	0	257
56	Проект P21070 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	368	0	0	0	0	0	0	0	368
57	Проект P21071 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	658	0	0	0	0	0	0	0	658
58	Проект P21072 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	133	0	0	0	0	0	0	0	133
59	Проект P21073 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	230	0	0	0	0	0	0	0	230
60	Проект P21074 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	99	0	0	0	0	0	0	0	99
61	Проект P21075 для проекта интеграционного решения на базе SAP	2021	6227	0	0	0	0	0	0	0	6227

Примечание: в соответствии с Бюджетом и отчетом о финансовых результатах ООО "РЭС/ТС/С" АИ/НС/С/И/О" за 2021 год

Самолет пассажирский двухмоторный с турбовентиляторными двигателями Airbus A320neo	2021	52	0	0	0	0	0	43
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	43	0	0	0	0	0	43
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	249	0	0	0	0	0	249
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	396	0	0	0	0	0	396
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	47	0	0	0	0	0	47
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	1 565	0	0	0	0	0	1 565
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	61	0	0	0	0	0	61
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	49	0	0	0	0	0	49
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	135	0	0	0	0	0	135
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	123	0	0	0	0	0	123
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	93	0	0	0	0	0	93
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	3 201	0	0	0	0	0	3 201
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	240	0	0	0	0	0	240
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	55 988	0	0	0	0	0	55 988
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	59 053	0	0	0	0	0	59 053
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	11 155	0	0	0	0	0	11 155
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	1 154	0	0	0	0	0	1 154
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	12 652	0	0	0	0	0	12 652
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	1 142	0	0	0	0	0	1 142
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	122	0	0	0	0	0	122
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	133	0	0	0	0	0	133
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	40	0	0	0	0	0	40
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	130	0	0	0	0	0	130
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	146	0	0	0	0	0	146
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	165	0	0	0	0	0	165
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	6 570	0	0	0	0	0	6 570
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	81	0	0	0	0	0	81
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	171	0	0	0	0	0	171
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	85	0	0	0	0	0	85
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	544	0	0	0	0	0	544
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	611	0	0	0	0	0	611
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	303	0	0	0	0	0	303
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	83	0	0	0	0	0	83
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	52	0	0	0	0	0	52
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	178	0	0	0	0	0	178
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	222	0	0	0	0	0	222
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	215	0	0	0	0	0	215
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	237	0	0	0	0	0	237
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	322	0	0	0	0	0	322
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	542	0	0	0	0	0	542
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	247	0	0	0	0	0	247
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	113	0	0	0	0	0	113
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	43	0	0	0	0	0	43
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	74	0	0	0	0	0	74
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	123	0	0	0	0	0	123
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	123	0	0	0	0	0	123
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	615	0	0	0	0	0	615
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	82	0	0	0	0	0	82
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	131	0	0	0	0	0	131
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	306	0	0	0	0	0	306
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	7 669	0	0	0	0	0	7 669
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	938	0	0	0	0	0	938
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	73	0	0	0	0	0	73
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	64	0	0	0	0	0	64
Самолет пассажирский Airbus A320neo	2021	4 079	0	0	0	0	0	4 079

Продолжение к Приложению к Бюджетной росписи «Бюджет в отрасли» Фонда «ЮНИСЕФ» в Республике Беларусь на 2021 год.

  
 Министр здравоохранения Республики Беларусь  
 А.А. Кудашкин  
 01.02.2021 г.

4. Заявки  
4.1. Излишек и подлежащие списанию

Наименование показателя	Период	По инвентарю		Инвентаризация				По расходам		
		субсидиарности	материальной ответственности	неучтенные и затеряны	субсидиарности	забыты	расхождений по сравнению с инвентаризацией	убытков по сравнению с инвентаризацией	оформлено по актам (копий)	субсидиарности
Зачисл. - валюта	за 2021 г. на 2020 г.	6 749 018 6 090 245	(1 100 420) (30 679)	109 984 431 106 072 461	(1 100 814 723) (1 100 573 882)	(80 242) (80 242)	(153 822) (159 546)	5 776 180 5 776 180	7 965 877 6 749 018	(232 522) (190 420)
в том числе:										
Средств, выданных и другие выданные денежные средства	за 2021 г. на 2020 г.	1 823 640 1 652 145	(194 119) (30 073)	3 247 617 9 047 540	(2 882 789) (2 776 025)	(80 242) (80 242)	(159 546) (159 546)	5 976 180 4 922 728	2 185 488 1 823 640	(107 477) (190 420)
Готовых изделий	за 2021 г. на 2020 г.	16 16		15 165 875 13 335 094	(15 165 875) (13 335 094)				36 36	
Товаров для перепродажи	за 2020 г. на 2021 г.	31 31		5 330 461 7 106 070	(5 330 061) (7 106 070)				0 5 680 316	(107 477) (183 052)
Товары и готовая продукция отгруженные	на 2020 г. на 2021 г.	4 925 302 4 395 209		46 146 975 70 683 297	(46 146 975) (70 156 743)		(183 052) (183 052)		4 925 302 4 925 302	
Затраты в кассовом исполнении	на 2020 г. на 2021 г.	1 396 209 1 396 209		2 285 2 285	(2 285) (2 285)					
Прочие займы и авансы	на 2020 г. на 2021 г.									

Таб. 02б.

3.5.2. Вышедшая задатки в неденежном выражении

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2021	31.12.2020
Остатки по обязательствам	2	3
Подобные обязательства	10 792	46 041
Средств, в том числе:	5 486 470	4 879 262
Резерв для	25 272	14 224
Резерв для	1 306 747	1 489 917
Резерв для	0	0
Резерв для	1 052	919
Судов Дорс Ад	31 339	13 275
Судов Дорс Ад	641 252	53 374
Финансовый центр ЛС	84 517	39 010
Финансовый центр Ад	2 442 155	3 274 503
Финансовый центр для реализации	73 658	

3.5.3. Заявки в валюте

Наименование показателя	По состоянию на	
	31.12.2019	31.12.2018
Задатки, указанные в балансе	2	3
Задатки, указанные в балансе всего	2	3
Задатки, указанные в балансе всего	2	3
Задатки, указанные в балансе всего	2	3

Таб. 02в.



КАНАНИНГ РАИОНДА 35  
 ТИШИНЭ БУХГАЛТЕР  
 РОН 90714-Н/27-2020-1-547  
 02 25215256 2020

3.6.1 Изменение в движении денежных средств за отчетный период

Наименование показателя	Период	Изменение за период						на конец периода							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		сальдо	начисления	наступления	отчисления	наступления	наступления	наступления	наступления	наступления	наступления	наступления	наступления		
<b>Итого</b>	<b>2021</b>	<b>2 839 444</b>	<b>2 234 487</b>	<b>(14 328)</b>	<b>(2 053)</b>	<b>60 237 334</b>	<b>58 945 257</b>	<b>(32 119 492)</b>	<b>(31 841 938)</b>	<b>(7 971 615)</b>	<b>(17 173 913)</b>	<b>(18 528 997)</b>	<b>2 252</b>	<b>208 898</b>	<b>(11 143)</b>
<b>Итого</b>	<b>2020</b>	<b>2 839 444</b>	<b>2 234 487</b>	<b>(14 328)</b>	<b>(2 053)</b>	<b>60 237 334</b>	<b>58 945 257</b>	<b>(32 119 492)</b>	<b>(31 841 938)</b>	<b>(7 971 615)</b>	<b>(17 173 913)</b>	<b>(18 528 997)</b>	<b>2 252</b>	<b>208 898</b>	<b>(11 143)</b>
<b>в том числе:</b>															
Ресурсы с/подписчиков и абонентов	30.01	111 679	(190)	(11 611)	(406)	31 981 852	16 545 114	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)	(31 841 938)
Абоненты выданные	30.01	1 529 487	1 208 501	(324)	(324)	8 292 561	8 292 561	(324)	(324)	(324)	(324)	(324)	(324)	(324)	(324)
Прочие	30.01	1 099 286	1 025 985	(2 493)	(2 493)	17 962 921	17 962 921	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)	(17 173 913)

3.6.2 Приращенная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	с учетом по усвоенным договорам	бухгалтерская стоимость	с учетом по усвоенным договорам	бухгалтерская стоимость	с учетом по усвоенным договорам	бухгалтерская стоимость
<b>Итого</b>						
Ресурсы с/подписчиков и абонентов						
Абоненты выданные						
Прочие						
<b>Итого</b>						



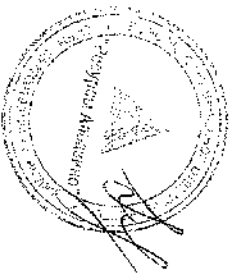
КАДЕЛОВА А.М.  
 КИРИЛОВА А.А.  
 01.01.2022 10:00:00

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заданных средств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операциям)	привлечены проценты, штрафы и иные начисления	погашены	выбыли	
	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность - всего	2021 2020	1 366 523 975 535	65 148 343 54 180 833	0 0	(59 692 049) (53 789 471)	(1) (374)	6 822 816 1 366 523
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021 2020	993 955 (699 400)	21 347 867 19 031 463		(20 345 602) (18 736 595)	(374)	993 955 4 410 684
Долги полученные	2021 2020	2 350 266 091	14 559 408 16 671 064		(14 561 472) (16 046 217)		284 938 200 091
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2021 2020	188 073 107 121	1 769 1429 2 466 572		(2 447 393) (1 892 989)		126 500 107 121
Расчеты с персоналом по оплате труда	2021 2020	4 876 3 305	1 917 962 980 571		(1 037 114) (978 999)	(1)	5 194 4 876

3.6.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Тыс. руб.			
	31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	
1	2	3	4	
Всего	-	-	-	
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	
Прочие	-	-	-	



Менеджер Дирекции И.И.  
 РАБШИЯ БУУАДИЕР  
 ДОО-60270-6727-2020-1-0-0-0-0-0  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2021

3.7.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Пояснение показателя	31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	3	4	5
2			
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	383	130	243
Денежные средства на валютных счетах	1601		
Денежные средства в кассе	3	3	3
<b>Всего</b>	<b>1987</b>	<b>133</b>	<b>245</b>

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

Приложение к Пояснениям и бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «РЕСУРС АЛБАЗИНО» за 2021 год

3.7.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Пояснение показателя	Руб. руб.		
	2021 год	2020 год	
1	2	3	
Возмещение строк расходов на транспорт (ДТ31 КТ76.05)	12 541	10 959	
Топливо (возврат аванса)	121 809	118 883	
Прочие поступления и реализации	661 305	51 534	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)	65 947	73 968	
Финансовый результат от покупки-продажи валюты	9 382	1 730	
НДС		1 461	
Прочие поступления (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)			
<b>Всего</b>	<b>870 984</b>	<b>288 505</b>	

3.7.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Пояснение показателя	Тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
1	2	3	
1.2.4 НДС	1 827 150	1 734 443	
1.2.5 Налог на имущество	76 775	88 648	
Прочие платежи	265 149	183 001	
Налоги и сборы прочие	108 371	65 272	
НДС	302 436	63 532	
Операции покупка-продажа валюты			
<b>Всего</b>	<b>2 579 880</b>	<b>2 131 896</b>	



Итого: 0201 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001  
0201 0001 0001 0001



Площадка рудника ОПР Анфиса	актив	31.12.2044
Отвал «Северный»	затраты	31.12.2044
Отвал «Юго-Западный», Участок 1	затраты	31.12.2044
Отвал «Юго-Западный», Участок 2	затраты	31.12.2044
Отвал «Юго-Восточный»	затраты	31.12.2044
Отвал «Малый»	затраты	31.12.2044
Склад окисленных руд	затраты	31.12.2044
Склад забалансовых руд	затраты	31.12.2044
Отстойник карьерных вод № 1	затраты	31.12.2044
Отстойник отвалных вод № 1	затраты	31.12.2044
Отстойник № 1	затраты	31.12.2044
Склад ПРС № 5	затраты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений карьер Анфиса	актив	31.12.2044
Карьер Олыга	затраты	31.12.2044
Прешилка рудника ОПР Олыга	актив	31.12.2044
Отвал «Ольгинский»	затраты	31.12.2044
Отстойник № 2	затраты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений карьер Олыга	актив	31.12.2044
Карьер Екатерина 1	затраты	31.12.2044
Прешилка рудника ОПР Екатерина 1	актив	31.12.2044
Отвал «Екатерина 1»	затраты	31.12.2044
Отстойник № 3	затраты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 1	актив	31.12.2044
Карьер Екатерина 2	затраты	31.12.2044
Прешилка рудника ОПР Екатерина 2	актив	31.12.2044
Отвал Екатерина 2	затраты	31.12.2044
Отстойник № 4	затраты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 2	актив	31.12.2044
Карьер Фариза	затраты	31.12.2044
Отвал Фариза	затраты	31.12.2044
Промплощадка ППР участок Олыга-Анфиса	актив	31.12.2044
Автомобиль №5 гор. 411 м/325 м	затраты	31.12.2044
Автомобиль №4 гор. 460 м/325 м	затраты	31.12.2044
Автомобиль №4 гор. 400 м/325 м	затраты	31.12.2044
Вентурион гор. 404 м/325 м	затраты	31.12.2044
Штольба №3	затраты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений промплощадка ППР участок Олыга-Анфиса	актив	31.12.2044

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2021 год

Промплощадка ПР-участок Екатерина 1	актив	31.12.2044
Промплощадка ПР-участок Екатерина 2	актив	31.12.2044
Площадь №8	закрыты	31.12.2044
Площадь №9	закрыты	31.12.2044
Вент. канал штормы №9	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений промплощадка ПР-Екатерина 2	актив	31.12.2044
Вахтовый поселок	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений вахтовый поселок	актив	31.12.2044
Площадка РСХ. Скапское хозяйство	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Площадка РСХ. Скапское хозяйство	актив	31.12.2044
Площадка ТЭС	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Площадка ТЭС	актив	31.12.2044
Площадка АВК	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Площадка АВК	актив	31.12.2044
ЗиФ	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений ЗиФ	актив	31.12.2044
Склад АС	актив	31.12.2044
ППНКЭВВ	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений ППНКЭВВ	актив	31.12.2044
Регулирующая ХХ №1	закрыты	31.12.2044
Регулирующая ХХ №2	закрыты	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений ХХ №1,2	актив	31.12.2044
Склад ВМ	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Склад ВМ	актив	31.12.2044
Склад ГСМ	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Склад ГСМ	актив	31.12.2044
Ликвидация линейных сооружений Албазинский ГОК	актив	31.12.2044



КАДАНОВ ДИМИТРИЙ Д. И.  
К. ЭКОНОМИЧЕСКИХ НАУК  
И.О. №07/4-Н/27-Р/20-1-  
01 02 АЛБАЗИНО 2021

3.10.1 Вексильформа кредитов и займов

Кредитор	Курсовой номер, г (номерная линия, кредит, вексель, займ, и прочие, (PL))	Еквивалент векселя (номер документа)	Валюта документа	Заложность на 31.12.2021 по основному долгу	Заложность на 31.12.2021 по привилегии	Срок действия документа		Наличие ипотеки, и прочие виды (сумма, руб)	Обеспечение
						Дата экспирации	Дата погашения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы									
Промисстал АД	займ	Долгоср. За ЕМА (ID: 2-0025/PA (107-1-0003) от 01.09.2015 г.г.г.	USD	556 690	82 866	01.06.2015	01.01.2025		
Всего				556 690	82 866				
Краткосрочные кредиты и займы									
Всего									




ԲԱՆԱԿԱՆԱԿԱՆՈՒԹՅԱՆ  
 Ի ՆԱԾԱԿԱՆ ՑՄԱՆԱԿՆԵՐ  
 ԱՐԽ. ԱՅԵՂԳ-ԲԻՐԵՆՈՎ-1-ՆԱԿ  
 01.02.2022 թվական

3.11.1 Преприформы финансовых вложений

1	2	3	4	5	6		7	8	9
					Срок действия договора	Дата окончания			
Контрагент	Финансовое вложение (табл, акции, доли др.)	Наименование документа (номер, дата)	Валюта документа	Сумма в руб.	31.12.2021				
Данное юридическое лицо	доля в УК	Договор купли-продажи акций ООО "Альпика"	RUB	50	13.08.2018				
Альпика ООО	доля в УК	Договор купли-продажи доли в УК	RUB	0	19.10.2021				
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0029/ПАК 107-1-0018	RUB	1 222 488	31.01.2020	31.12.2024			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0019/ПАК 107-1-0019	RUB	124 640	20.06.2019	31.12.2025			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0028/ПАК 107-1-0028	RUB	91 695	16.09.2021	15.02.2026			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0013/ПАК 107-1-0009	RUB	540	10.12.2018	01.01.2020			01.01.2025
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0018/ПАК 107-1-0018	RUB	328 975	17.04.2018	31.12.2027			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0009/ПАК 107-1-0009	RUB	1 876 654	02.07.2018	01.01.2024			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0018/ПАК 107-1-0018	RUB	4 607 943	07.05.2019	31.12.2023			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0030/ПАК 107-1-0030	RUB	200	23.08.2021	21.08.2026			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0027/ПАК 107-1-0027	RUB	82 909	15.02.2021	31.12.2025			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0029/ПАК 107-1-0029	RUB	1 762 709	02.07.2018	01.01.2024			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0028/ПАК 107-1-0028	RUB	486 185	08.12.2020	31.12.2026			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0023/ПАК 107-1-0023	RUB	108 641	20.11.2019	31.12.2025			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0023/ПАК 107-1-0023	RUB	700 041	13.04.2021	31.12.2025			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0024/ПАК 107-1-0024	RUB	185 620	25.12.2017	01.01.2023			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0024/ПАК 107-1-0024	RUB	660 373	26.11.2018	31.12.2023			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0028/ПАК 107-1-0028	RUB	1 395	12.07.2021	31.12.2025			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0017/ПАК 107-1-0017	RUB	33 150	07.06.2019	01.01.2023			01.01.2028
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0017/ПАК 107-1-0017	RUB	95 210	28.01.2021	01.01.2028			
Альпика ООО	акция	Договор № ПА 107-2-0026/ПАК 107-1-0026	RUB	12 377 630					
Итого									

В 2021 году Обществом не формировались резервы под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.



  
 Т. ДАВЫДОВА  
 Директор ООО "РЕСКО"  
 Итого: 12 377 630 руб.  
 01.02.2022 г.

Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2021 год

### 3.12.1 Структура доходов по основным видам деятельности

Полное наименование показателя	Тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
1	2	3	
Банковские проценты (НДС 0%)	195	0	0
Прочие услуги (НДС 20%)	4 293	0	0
Реализация золота на экспорт (НДС 0%)	8 317 032	14 091 241	168,2%
Реализация золота (НДС 0%)	20 576 836	14 359 333	170,4%
Реализация серебра (20% НДС)	30 093	10 388	103,8%
Реализация серебра (НДС 0%)	25 845	12 693	125,2%
Реализация флотореагентцентра на экспорт (НДС 0%)	879 211	852 007	101,4%
Реализация флотореагентцентра (НДС 20%)	150	0	0
Реализация шпекса (НДС 20%)	181 365	182 239	100,5%
Реализация шпекса (НДС)	0	31	31,0%
Услуги учебного центра (НДС 20%)	2 476	3 649	147,4%
<b>Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>30 017 497</b>	<b>29 511 581</b>	<b>101,7%</b>

Получена от реализации драгоценных металлов за 2021 год составила 9% от всех видов деятельности.

### 3.12.2 Дивиденды от основных получателей и акционеров Общества

Контрагент	Вид дохода	Сумма операций за		Доля, %
		2021 год	2020 год	
1	2	3	4	5
Банк ФК Открытие ПАО (бывш. Номос Банк ОАО)	Реализация золота (НДС 0%)	6 866 967		23,77%
PMPT HOLDING LIMITED	Реализация золота на экспорт (НДС 0%)	8 317 032		28,78%
Совкобанк ПАО г. Москва	Реализация золота (НДС 0%)	11 934 761		41,37%
Промсвязьбанк ПАО Москва	Реализация золота (НДС 0%)	104 802		0,36%
ВТБ Москва ПАО	Реализация золота (НДС 0%)	1 650 306		5,71%
<b>Итого</b>		<b>28 893 869</b>		

Тыс. руб.



И. АМАЛИУДАНОВА, г. Москва  
 И. ДИМИТРИ СКАРАБИЕР  
 ДСР. №274-Н/27-2020 г. 34  
 01 82 0564899 2627

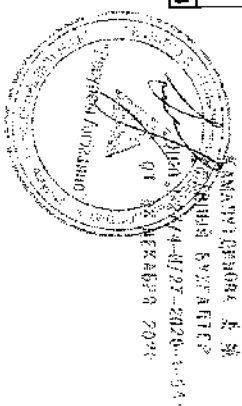
Приложение к Пояснениям и бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2021  
год

### 3.13.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Реализация золота на экспорт(НДС0%)	4 438 776	6 305 146
Реализация золота(НДС0%)	10 589 462	7 155 993
Реализация серебра(20% НДС)	151 810	46 913
Реализация серебра(НДС0%)	124 222	51 226
Реализация флотгравимконцентрата на экспорт(НДС0%)	836 040	748 577
Реализация флотгравимконцентрата(НДС20%)	54	0
Реализация шпалов(НДС20%)	25 572	30 124
Реализация шпалов(без НДС)	0	31
Резерв под обесценение запасов	183 052	0
Услуги учебно-центра (НДС 20%)	4 074	2 825
<b>Всего строка 2120 «Собственность продавца» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>16 352 063</b>	<b>14 340 835</b>

### 3.13.2 Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
1	2	3
Материальные затраты	31 229 691	32 004 196
Расходы на оплату труда	2 335 496	1 904 914
Отчисления на социальные нужды	674 629	554 223
Амортизация	1 469 204	1 614 971
Прочие затраты	17 168 839	9 842 401
Итого по элементам	52 877 860	45 920 705
Изменение остатков (прирост [-]; незначительного производства, готовой продукции и др.	-35 205 162	-30 526 841
<b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>17 672 698</b>	<b>15 393 864</b>



**2022**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2022 год**

Москва, 2023

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (ОГРН 1052700190124, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ресурсы Албазино» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Сульдина Ирина Сергеевна  
ОПНЗ 22006147680

Попова Ольга Юрьевна  
ОПНЗ 22006146475

29 марта 2023 года

**Аудируемое лицо**

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино»)  
ОГРН 1052700190124

Место нахождения: Российская Федерация, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи (ОПНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.

ОГРН 1177746544282

Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2022 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	77269865		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2721120498		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Место нахождения (адрес)	692640, Хабаровский край, Амурск г. Машиностроителей ш. дом № 2	по ОКФС / ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9709002519
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН / ОГРНИП	1177746644282

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	3 346 444	3 070 719	2 092 250
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.2	Нематериальные поисковые активы	1130	2 947 419	3 221 276	3 099 919
	Материальные поисковые активы	1140	6 496	7 696	-
3.3	Основные средства	1150	5 312 390	5 430 644	6 085 108
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.11	Финансовые вложения	1170	13 253 385	12 337 630	9 354 758
3.16	Отложенные налоговые активы	1180	397 805	244 634	215 638
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	2 018 458	848 768	375 388
	Итого по разделу I	1100	28 183 388	25 181 368	21 223 034
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.5	Запасы	1210	10 662 856	7 573 287	6 558 599
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	166 872	59 062	57 804
3.6	Дебиторская задолженность	1230	8 170 679	3 630 838	2 816 129
3.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 159 328	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 953	1 987	133
	Прочие оборотные активы	1260	4 009	8 280	3 847
	Итого по разделу II	1200	27 175 637	11 273 474	9 486 569
	<b>БАЛАНС</b>	1600	55 359 024	36 454 840	30 709 541

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 602 716	2 602 711	2 602 711
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 278 484	23 946 886	24 422 100
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>20 881 200</b>	<b>26 549 698</b>	<b>27 024 812</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1410	27 858 253	556 690	20 612
3.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 126 371	1 875 413	1 626 888
3.9	Оценочные обязательства	1430	288 009	283 226	338 934
	Прочие обязательства	1450	10 094	12 167	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>30 282 727</b>	<b>2 727 496</b>	<b>1 986 434</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.10	Заемные средства	1510	1 002 362	82 866	57 039
3.6	Кредиторская задолженность	1520	2 910 178	6 822 879	1 366 528
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	280 606	251 903	224 739
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>4 193 147</b>	<b>7 157 647</b>	<b>1 648 296</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>55 359 084</b>	<b>36 484 840</b>	<b>30 659 541</b>



**КАМАЛУТДИНОВА Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/0-М/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020  
**Лобачев В.Н.**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>	по ОКПО	77289965	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721128498	
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКВЭД 2	07.29.41	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	по ОКФС / ОКФС	12165	16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.12	Выручка	2110	21 736 092	30 017 497
3.13	Себестоимость продаж	2120	(17 326 806)	(16 352 063)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 409 286	13 665 434
	Коммерческие расходы	2210	(37 071)	(2 284)
	Управленческие расходы	2220	(1 540 315)	(1 318 350)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 831 900	12 344 800
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 218 305	412 796
	Проценты к уплате	2330	(700 311)	(241 239)
3.14	Прочие доходы	2340	17 142 129	3 905 481
3.14	Прочие расходы	2350	(17 470 582)	(4 450 067)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 021 461	11 971 771
	Налог на прибыль	2410	(629 389)	(2 424 288)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(517 462)	(2 199 089)
3.18	отложенный налог на прибыль	2412	(111 927)	(225 199)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 392 072	9 547 483

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.19	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(28 247)
3.19	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	5 649
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 392 072	9 524 885
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



КАМАЛУТДИНОВ Д.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/21-2021-45  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2021

Лобачев Виктор  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

**Отчет об изменении капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710504	
31	12
2022	
77269865	
2721128488	
07.29.41	
12185	16
384	

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Алтаеяно" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (мес, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Добыча руд и концентратов металлов (золота, серебра по ОКДПЭ \_\_\_\_\_  
 и металлов贱металлов (группы) \_\_\_\_\_  
 Организация-правообладатель / Форма собственности Общество с ограниченной по ОКДПЭ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 ответственностью \_\_\_\_\_ / Частная собственность \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Доходные капиталы**

Наименование капитала	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Переданные прибыль (убыток)	Итого
Возмещена капитал на 31 декабря 2020 г.	3100	2 602 711				24 422 100	27 024 811
31.12.2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					9 524 885	9 524 885
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		
переводная имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						X

Наименование показателя	Код	Устаревый капитал	Собственная доля выкупленных у акционеров	Дивидендный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (невысвободившийся убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:						(10 000 000)	(10 000 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X		X		
переходная сумма	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X			X		
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица (дванды)	3226	X	X		X	(10 000 000)	(10 000 000)
	3227	X	X		X		X
Изменение резервного капитала	3230	X					X
Изменение резервного капитала	3240	X					X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	2 602 711				23 946 866	26 549 697
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3310	5					2 382 072
чистая прибыль	3311	X	X		X		2 382 072
пероценка имущества	3312	X	X		X		2 382 072
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X			X		
дополнительный выпуск акций	3314				X		X
увеличение номинальной стоимости	3315				X		X
реорганизация юридического лица	3316	5					5
Уменьшение капитала - всего:	3320					(8 060 574)	(8 060 574)
в том числе:							
убыток	3321	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости	3323	X			X		
уменьшение количества акций	3324				X		
реорганизация юридического лица (дванды)	3325				X		
	3326				X	(60 574)	(60 574)
Изменение резервного капитала	3327	X	X		X	(8 000 000)	(8 000 000)
Изменение резервного капитала	3340	X	X		X		X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2 602 716				18 278 484	20 881 200

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

Наименование показателя	Код	Показатели капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убыток)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	27 024 811	9 547 484	26 572 296
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	(22 598)	(22 598)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	27 024 811	9 524 886	26 549 697
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	24 422 100	9 547 484	23 969 594
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	(22 598)	(22 598)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	24 422 100	9 524 886	23 946 996
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	2 602 711	-	2 602 711
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	2 602 711	-	2 602 711

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020	
		тыс. руб.	млн руб.	тыс. руб.	млн руб.	тыс. руб.	млн руб.
<b>Чистые активы</b>	3600	20 881 200		26 549 697		27 024 812	



**КАМАЛУДИНОВА Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020  
 Лобачев Вестер Михайлович  
 (подпись)

27 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазимо"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (эолога, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКПО	<b>77269965</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	ИНН	<b>2721128498</b>		
ответственностью	<b>Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	<b>07.29.41</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	<b>12165</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	23 826 281	35 284 291
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 300 488	34 373 139
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32 594	44 709
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 493 209	866 443
Платежи - всего	4120	(24 981 072)	(21 991 227)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 521 013)	(13 995 487)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 294 421)	(3 092 321)
процентов по долговым обязательствам	4123	(288 302)	(217 890)
налога на прибыль организаций	4124	(1 902 708)	(2 165 049)
прочие платежи	4129	(1 974 628)	(2 579 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 154 791)	13 293 064
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	18 398 176	17 202 672
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	53 518	1 214
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	17 606 170	16 925 624
прочие поступления	4214	738 498	275 834
Платежи - всего	4220	(28 235 789)	(20 958 411)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 554 535)	(1 022 405)
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	(26 661 254)	(19 936 006)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 837 613)	(3 755 739)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	70 423 789	35 150 928
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70 423 789	35 150 928
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(59 464 429)	(44 667 321)
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	(8 000 000)	(10 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(51 458 271)	(34 667 321)
прочие платежи	4329	(6 158)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 959 359	(9 516 395)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(33 045)	20 930
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 987	133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 963	1 987
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	43 011	(19 076)



27 марта 2023 г.

КАМАЛУТДИНОВ А.И.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/21-1070-1-547  
 31.03.2023  
 Ясаяев Виктор Николаевич  
 (грамотно подписан)

**ПОЛИМЕТАЛЛ**2, шоссе Машиностроителей,  
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640Тел./факс. (42142) 44-505. 37-379  
www.polymetal.ruОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»ИНН 2721128498  
КПП 424950001  
ОГРН 1052700190124**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы  
Албазино» за 2022 год****1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения**

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».

Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск,  
ш. Машиностроителей, д.2

Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск,  
ш. Машиностроителей, д.2.

Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись:

- 07.2.941 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2022 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией
1	ХАБ № 01966 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский
2	ХАБ № 02309 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля
3	ХАБ № 02426 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля
4	ХАБ № 02192 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный
5	ХАБ № 02693 БП	Геологическое изучение золота коренного на Западном фланге месторождения Албазинское
6	ХАБ № 02752 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади
7	ХАБ 02870 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на

№ п/п	Реквизиты лицензий	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией
		участке недр Уркачик
8	ХАБ 02711 БП	Геологическое изучение золота коренного на Усманской площади
9	ХАБ 03000 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
10	ХАБ 02967 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
11	ХАБ 03042 БП	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых
14	2348 от 26.05.2016	Образовательная деятельность, осуществляемая организациями
15	ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017	Медицинская деятельность
16	МР-4 002099 от 31.05.2016	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах
17	МР-1 003212	Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов
18	МР-2 002569	Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров
19	2700380/П	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
20	ХВ-71-001066 от 10.06.2009	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения
21	ХАБ 03336 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
22	ХАБ 03415 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
23	ХАБ 03417 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
24	ХАБ 03418 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых
25	ХАБ 03496 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 2 602 716 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870).

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации и за ее пределами:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино»	680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22	нет	13
Обособленное подразделение	682380, РОССИЯ, Хабаровский край,	нет	

геологоразведочный отряд Албазино - район им.П.Осипенко	имени Полины Осипенко р-н		1280
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск- на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002	нет	

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 1 337,9 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляет 1 318 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 1 377 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются общее собрание его участников (единственный участник), единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Воронин О.А., дата назначения 13.07.2019;
  - управляющий директор Шарабарин А.В., дата назначения 14.11.2022.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022 не избиралась.

## **2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики**

### **2.1. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Нематериальные активы**

1. К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

2. НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

3. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

4. Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 5 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

5. Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.6 настоящего пункта.

6. Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

7. Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах.

8. Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ГКЗ МПР России) с отменой ранее утвержденных запасов и дозачитой запасов).

9. При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

10. Переоценка НМА не производится.

## **2.5. Затраты на освоение природных ресурсов**

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых.

Единицей учета МПА является инвентарный объект.

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

Если МПА участвует в создании других МПА или НПА, то стоимость МПА путем начисления амортизации переносится на стоимость создаваемых поисковых активов. В остальных случаях амортизация МПА включается в прочие расходы текущего отчетного периода.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения) в случаях:

- если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по ОПР на другой части территории разрабатываемого участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на пользование недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).
3. Затраты, связанные с проведением ПОР, проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, составлением и прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных разведочных кондиций.
4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).
5. Затраты, связанные с проведением ГРР, проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, получением результатов геологического разведочного бурения.
6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Министерства природных ресурсов РФ (ТКЗ МПР России).
7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.
8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд.
9. Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с использованием недрами, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).

10. Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр)

11. Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

13. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена КЦД.

14. Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (каналов).

15. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГKR) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГKR относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГKR относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГKR при открытых горных работах (далее – ОGR) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (канавы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п.

К эксплуатационным ГПР при ОGR относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГKR и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГKR.

Затраты на создание объектов ГKR, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОGR, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОGR, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения КЦД, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если признана КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в месяце принятия такого решения.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом установления КЦД признается момент, когда Общество начинает добычные работы (очистную выемку).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГРР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документом, подтверждающим начало попутной добычи руды, начало добычных работ (очистной выемки), является Акт геолого-маркшейдерского замера добычи руды на открытых горных работах по форме Ф-2о / на подземных горных работах по форме Ф-2п (приложения к Протоколу заседания балансовой комиссии).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- не получение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;

- прекращение права пользования недрами:  
заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);

- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Участком недр или частью территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, признается участок или часть участка, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр;

- на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр начались добычные работы (очистная выемка), проводимые в соответствии с ПД.

В остальных случаях КЦД на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков недр открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГРР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

При проведении Обществом инвентаризации поисковых активов составляется Акт инвентаризации поисковых активов.

## **2.6. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5 (пять) процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.7. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете одновременно в расходах текущего отчетного периода.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в

порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

### **2.8.1. Учет материалов и товаров**

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным (далее – ТЗР).

Суммы ТЗР в конце каждого месяца списываются с кредита счета 15 в дебет тех счетов бухгалтерского учета, на которые отнесена стоимость запасов, в том числе на стоимость объектов строительства, в следующем порядке:

- при условии наличия движения материалов между складами, распределение ТЗР производится пропорционально стоимости запасов, поступивших и перемещенных между складами с типами складов «Реальный» или «Контейнерный»;

- при условии отсутствия движения материалов между складами – когда остатки по складу на начало месяца равны остаткам по складу на конец месяца, распределение ТЗР производится пропорционально остаткам на складе с видами «Реальный» или «Контейнерный».

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.8.2. Учет незавершенного производства**

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям, номенклатурным группам и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

При сезонных работах затраты, отраженные на счетах 23, 25 и распределенные на подразделения счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, признаются затратами на подготовительные работы, на поддержание работоспособности или исправности основных средств, иного имущества, на текущий ремонт, неплановые ремонты, на содержание этих подразделений.

Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, формируют НЗП. При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется списание затрат, накопленных в период приостановления.

С месяца прекращения на неопределенный срок деятельности определенного технологического комплекса (участка, цеха, фабрики, комбината), в том числе по причине окончания отработки участка недр или части территории разрабатываемого участка недр, стихийного бедствия, пожара, аварии и другой чрезвычайной ситуации, по экономическим причинам, затраты месяца, за исключением суммы остатка НЗП на начало месяца, приходящегося на металл в НЗП, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы».

При этом под определенным технологическим комплексом понимается подразделение Общества, затраты которого учитываются на счете 20 «Основное производство».

К затратам, указанным в настоящем пункте, относятся расходы на перевозку руды, аренду земельных и лесных участков, охрану складов и других объектов, страхование опасных производственных объектов, заработная плата рабочих, начисленные страховые взносы, амортизация объектов основных средств, нематериальных активов, прочие прямые и косвенные затраты.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам.

Указанные затраты формируют НЗП. С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется списание затрат, накопленных в период подготовки производства.

### **2.8.3. Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов**

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты, оцениваются по фактической себестоимости, с учетом затрат на их транспортировку к месту использования, кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в АО «Сибпроект», на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

– 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);

– 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката, предназначенного для продажи, рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета полуфабрикатов. При этом единицей учета

полуфабрикатов является вид полуфабриката (номенклатура).

#### **2.8.4. Учет готовой продукции**

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные металлы – золото и серебро в слитках / руды / концентраты.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции (номенклатура).

#### **2.9. Основные средства**

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 посредством проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, принятые к учету в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется:

- при поступлении – на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), характеристикам и складам (материально-ответственным лицам);

- при передаче в производство (эксплуатацию) – на субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» по количеству и единице измерения, в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), материально-ответственным лицам, инвентарным номерам.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Методика проверки основных средств на обесценение представлена ниже. Указанная методика также применяется к проверке капитальных вложений на обесценение.

Общество проверяет на обесценение основные средства и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой суммы актива или единицы, генерирующей денежные средства, с его или её балансовой стоимостью;
- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от первоначальной стоимости основного средства, от суммы затрат на капитальные вложения и не изменяет их.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы» и по кредиту счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» и по дебету счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Общество при оценке наличия признаков возможного обесценения активов, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 12 с учетом пунктов 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую сумму актива, которая определяется по наибольшему из показателей:

- как разница между справедливой стоимостью и затратами на выбытие, определяемая в соответствии с требованиями, установленными пунктами 28, 29 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- как ценность использования актива (приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от актива), определяемая в соответствии с требованиями, установленными в пунктах 30-57 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Если один из данных показателей превосходит балансовую стоимость актива, другой показатель не определяется.

Если возмещаемая сумма актива меньше его балансовой стоимости, балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой суммы – Общество признает убыток от обесценения.

Возмещаемая сумма отдельного актива не может быть определена, если:

- ценность использования актива не может по оценкам приближаться к его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие;
- актив не создает денежных притоков, которые в значительной степени независимы от поступлений от других активов.

В таких случаях ценность использования и, следовательно, возмещаемая сумма могут быть определены только для генерирующей единицы актива.

Убыток от обесценения – сумма, на которую балансовая стоимость актива или генерирующей единицы превышает его возмещаемую сумму.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива – основного средства корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой относится актив, в соответствии с требованиями, установленными пунктами 66-79, 100-108 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признается в отношении генерирующей единицы только если возмещаемая сумма единицы меньше балансовой стоимости единицы и относится на уменьшение балансовой стоимости активов единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

При распределении убытка от обесценения генерирующей единицы балансовая стоимость актива не уменьшается ниже наибольшего из показателей:

- его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие (если ее можно оценить);
- его ценности использования (если ее можно определить);
- нуля.

Сумма убытка от обесценения генерирующей единицы, которая без учета таких ограничений была бы отнесена к активу, который входит в единицу и в отношении которого проводится проверка наличия признаков возможного обесценения (в рамках настоящего приложения – это основные средства и капитальные вложения), распределяется пропорционально между другими активами генерирующей единицы.

Убыток от обесценения актива признается, если его балансовая стоимость выше, чем наибольшая из величин:

- его справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие;
- результат процедуры определения возмещаемой суммы генерирующей единицы, к которой относится актив, и распределения убытка от ее обесценения.

Однако, убыток от обесценения актива не признается, если соответствующая генерирующая единица не обесценена (если возмещаемая сумма генерирующей единицы, к которой относится актив, больше балансовой стоимости этой единицы) – это применимо, даже если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие меньше, чем его балансовая стоимость.

Общество при определении наличия признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или генерирующей единицы, больше не существует или уменьшился, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 111 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а также признаки, рассматриваемые Обществом при оценке наличия признаков возможного обесценения активов.

При наличии признаков Общество производит расчет возмещаемой суммы актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой суммы – восстанавливает убыток от обесценения.

Убыток от обесценения, признанный в предыдущих периодах в отношении актива, восстанавливается, только если с момента его последнего признания произошли изменения в расчетных оценках, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Возросшая балансовая стоимость актива не должна превышать балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Восстановление убытка от обесценения генерирующей единицы, к которой относится актив, распределяется между активами единицы, пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице, при этом балансовая стоимость актива не увеличивается выше наименьшего из показателей:

- его возмещаемой суммы (если ее можно определить);
- балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Если возмещаемая сумма актива становится больше его балансовой стоимости вследствие разворачивания дисконта, то убыток от обесценения не восстанавливается.

## **2.10. Капитальные вложения**

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Методика проверки капитальных вложений на обесценение описана в разделе 2.9 Пояснений.

## **2.11. Аренда**

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018 – до конца 2022 года.

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА, не превышающего срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

- не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, при этом учитывает предмет аренды на счете 001 «Арендованные основные средства» и отражает расходы по аренде в обычном порядке (в составе расходов текущего отчетного периода или прочих расходов текущего отчетного периода) равномерно в течение срока аренды на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

- увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

- отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 путем одновременного признания на конец года, предшествующего отчетному, ППА и ОПА с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018;

- отражает ППА по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражает ОПА свернуто (по субсчетам учета) и в зависимости от срока погашения либо в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства», либо в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество – арендодатель:

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды учитывает такой объект на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

- признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- признает проценты, начисляемые по инвестициям в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду;

- отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ретроспективно;

- отражает инвестиции в аренду в составе оборотных активов в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);

- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды

в ЧСИА больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от чистой стоимости инвестиции в аренду и не изменяет её.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы» и по кредиту счета учета чистой стоимости инвестиции в аренду.

Восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» и по дебету счетов учета чистой стоимости инвестиции в аренду.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (по финансовому активу) в соответствии с методикой проверки на обесценение основных средств, описанной в разделе 2.9 Пояснений;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с методикой расчета резерва по сомнительным долгам, описанной в п. 2.13 Пояснений.

## 2.12. **Оценочные обязательства**

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска;
- оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования;
- оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых;

**Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска**

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВО} = \text{Дн} * \text{Сз/п} + \text{Дн} * \text{Сз/л} * (\text{К} + \text{T1}/100 + \text{T2}/100 + \text{T3}/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф на ОПС. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

**Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВП} = \text{О} + \text{О} * (\text{T1}/100 + \text{T2}/100 + \text{T3}/100), \text{ где:}$$

- О – оценочное обязательство в части премии;
- Т1 – тариф СВ на ОПС;
- Т2 – тариф СВ на ОМС;
- Т3 – тариф СВ по травматизму.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды,**

нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$$C = \text{Сед.} * V, \text{ где:}$$

C – стоимость ликвидации;

Сед. – единичная расценка.

V – объем работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании. При пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

$$1) \text{ РС ОД} = C \text{ или } \text{ РС ОД} = \text{ РС ПГ} * (1 + \text{ ФГИ}), \text{ где:}$$

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России за предыдущий год.

$$2) \text{ НИС} = \text{ РС ОД} * \text{ ИФ}, \text{ где:}$$

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляции индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$$\text{ ДС ОГ} = \text{ НИС} / (1 + \text{ СД})^{\text{ ОГП}}, \text{ где:}$$

ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.

ОГП – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.

Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:

$$\text{ РД} = \text{ ДС ПГ} * (1 + \text{ СД ПГ} / 2) - \text{ ДС ПГ}, \text{ где:}$$

РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.

ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.

СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.

Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$$\text{ ПВ} = \text{ ДС ОГ} - \text{ ДС ПГ} - \text{ РД}, \text{ где:}$$

ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.

Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

### 2.13. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материалов и товаров;
- резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва начисляется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

#### **Резерв под обесценение материалов и товаров**

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по одной из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

ЧСП товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП материалов (товаров) определяется по формуле.

ЧСП материалов (товаров) = ПЦ материалов (товаров) – ПЗ материалов (товаров), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи материалов (товаров);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки материалов (товаров) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:  
 $PO \text{ материалов (товаров)} = ЧСП \text{ материалов (товаров)} - СС \text{ материалов (товаров)}$ , где:  
РО материалов (товаров) – резерв под обесценение материалов (товаров);  
ЧСП материалов (товаров) – чистая стоимость продажи материалов (товаров).  
СС материалов (товаров) – фактическая себестоимость материалов (товаров) на Отчетную дату.  
Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит восстановлению. Сумма резерва к восстановлению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

#### **Резерв под обесценение незавершенного производства в готовой продукции**

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

**ЧСП ГП** – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**ЧСП НЗП** – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки давальческого сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

Формула № 1:

$PO \text{ НЗП (ГП)} = ЧСП \text{ НЗП (ГП)} - СС \text{ НЗП (ГП)}$ , где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2;

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

– НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;

– НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ, предназначенных для использования в производственно - хозяйственной деятельности Общества и не предназначенные для реализации;

– НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам.

Формула № 2:

$ЧСП \text{ ГП} = ПЦ \text{ ГП} - ПЗ \text{ ГП}$ , где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

$ЧСП \text{ НЗП} = ПЦ \text{ ГП (УПДС)} - ПЗ \text{ ГП (УПДС)}$ , где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

Балансовая стоимость НЗП и ГП – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 3:

**Формула № 3:**

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) – величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) – балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

#### **2.14. Признание доходов**

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н, Положением.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгметаллов и прочих доходов.

#### **2.15. Признание расходов**

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с исключением косвенных затрат.

Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в подпункте «г» пункта 10 ФСБУ 26/2020), затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные

показатели функционирования объектов основных средств, в том числе, сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, включаются в расходы текущего отчетного периода.

Затраты на устройство и содержание зимних автомобильных дорог (автозимников) в период проведения добычных работ включаются в расходы текущего отчетного периода.

#### **2.16. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлении, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

#### **3. Существенные показатели в другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

##### **3.1. Нематериальные активы**

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов.

3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом.

3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

##### **3.2. Поисковые активы**

3.2.1. Приложение Наличие и движение нематериальных поисковых активов.

3.2.2. Приложение Данные о списании (выбытии) поисковых активов.

##### **3.3. Основные средства**

В результате выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 56 305 руб.

В результате проверки на обесценение основных средств – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2022 составляет 281 377 руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2022.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельства, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;
- при передаче имущества в аренду;
- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ.

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

- обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

- уникальные, редкие производство, машины и оборудование, вследствие чего объекты ОС или материальные ценности, остающиеся от их выбытия, не востребованы и не имеют потенциальных покупателей, т.е. отсутствуют перспективы продажи объектов ОС из-за отсутствия спроса;

- физический износ объектов ОС и, как следствие, материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, к концу срока разработки месторождений, эксплуатации фабрик, машин и оборудования;

- географический фактор – удаленность месторождений, фабрик, отсутствие транспортной доступности;

- высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов основных средств изменились, изменение элементов амортизации отражено в учете.

3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и частичной ликвидации.

3.3.3. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.3.4. Приложение Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду.

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы

В результате проверки на обесценение капитальных вложений – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения.

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду».

#### 3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Ранее созданный резерв под обесценение материалов вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов восстановлению на 31.12.2022 не подлежит.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов на 31.12.2022 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 148,88 руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи полуфабрикатов является:

- увеличения содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;
- увеличения цены золота;

- изменения ставки дисконтирования;

3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов.

3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве.

### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В результате проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности.

3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность.

3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности.

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### 3.7. Денежные средства и их эквиваленты

3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов.

3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

### 3.8. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 4,95 тыс. руб. и составил 2 602 716 тыс. руб.

На основании Решения № 2/2022 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 23.03.2022 г. чистая прибыль за 2022 год в размере 8 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

Изменение строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Состав статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370	По состоянию на		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до внесения корректировки	-	23 969 584	-
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020	-	23 946 986	-
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018	-	-	-
<b>Итого:</b>		<b>- 22 598</b>	

В соответствии с договором о присоединении ООО «Амгунская электросетевая компания» к ООО «Ресурсы Албазино» от 22.07.2022 г. (далее – Договор о присоединении) принято решение о присоединении ООО «Амгунская электросетевая компания» к ООО «Ресурсы Албазино».

Договором о присоединении не предусмотрено составление передаточного акта, решение учредителя об утверждении передаточного акта не принималось.

По итогам реорганизации уставный капитал Общества увеличился на 4,95 тыс. руб.

Несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности ООО «Амгунская электросетевая компания» числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса ООО «Ресурсы Албазино» представлено ниже в таблице:

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки бухгалтерского баланса	Числовой показатель заключительного бухгалтерского баланса ООО «Амгунская электросетевая компания» на 26.12.2022, тыс. руб.	Числовой показатель, перенесенный во вступительный бухгалтерский баланс ООО «Ресурсы Албазино» на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма расхождения (тыс. руб.)	Причина неотражения данных во вступительном бухгалтерском балансе
Основные средства	1150	9 131 618	0	9 131 618	Отражено по строкам ББ ООО «Ресурсы Албазино»: стр.1210 – 78 378 стр.1190 – 914 167 стр.1230 – 139 074 Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 1(01-2-1015) 8 000 000 тыс. руб.
В т.ч. незавершенное строительство	1152	9 131 618	0	9 131 618	Отражено по строкам ББ ООО «Ресурсы Албазино»: стр.1210 – 78 378 стр.1190 – 914 167 стр.1230 – 139 074 Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 1(01-2-1015) 8 000 000 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1180	14 108	14 108	0	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	914 167	- 914 167	В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1150
Запасы	1210	-	78 378	- 78 378	В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1150
Дебиторская задолженность	1230	715 482	215 166	500 316	В ББ ООО «АЭК» сумма 139 074 отражена по строке 1150.

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки бухгалтерского баланса	Числовой показатель заключительного бухгалтерского баланса ООО «Амгунская электросетевая компания» на 26.12.2022, тыс. руб.	Числовой показатель, перенесенный во вступительный бухгалтерский баланс ООО «Ресурсы Албазино» на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма расхода (тыс. руб.)	Причина неотражения данных во вступительном бухгалтерском балансе
					Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 2(03-1-0968) на 693 389 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 508	11 508	-	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	5	5	Погашение доли ООО «Ресурсы Албазино» в уставном капитале ООО «АЭК»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(60 574)	(60 574)	-	
Заемные средства	1410	9 223 622	8 739 677	483 955	В ББ ООО «Ресурсы Албазино» отражено по строке 1510
Прочие обязательства	1450	550 000	-	550 000	Задолженность ООО «АЭК» перед ООО «Ресурсы Албазино» по договору № РА 4(08-1-0302)
Заемные средства	1510	44	483 999	-483 955	В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1410
Кредиторская задолженность	1520	159 615	159 615	-	

### 3.9. Опечочные и условные обязательства

3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

### 3.10. Кредиты и займы

3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов.

### 3.11. Финансовые вложения

3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений.

### **3.12. Доходы по обычным видам деятельности**

- 3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности.
- 3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества.

### **3.13. Расходы по обычным видам деятельности**

- 3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности.
- 3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство.

### **3.14. Прочие доходы и расходы**

- 3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов.
- 3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов.

### **3.15. Курсовые разницы**

- 3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц.

### **3.16. Налог на прибыль организаций, отложенные валоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**

3.16.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательств.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2022 году - 20%.

### **3.17. Раскрытие информации о связанных сторонах**

3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не раскрываются компанией, в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера, уровню деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Раскрытие информации о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу не раскрывается в связи с применением права, установленного пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества.

3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества).

3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны.

### **3.18. Обеспечение обязательств**

- 3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств.

### **3.19. Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

В отчете о движении денежных средств (показатели за 2021 г.) на сумму денежных потоков в размере 4 500 тыс. рублей, полученных Обществом в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) были уменьшены следующие строки: 4119 – «Прочие поступления», 4121- «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

**Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения нормативных правовых актов.**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены Обществом посредством проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены Обществом-арендатором путем единовременного признания на 31.12.2021 ППА и ОПА с отношением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018.

Корректировки показателей отчетности представлены в Приложениях к настоящему пункту.

3.19.1. Приложение Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики.

3.19.2. Приложение Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики.

### **3.20. Раскрытие информации о договорах аренды**

Информация об объектах учета аренды раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с учетом существенности.

Определение существенности у Арендатора:

1. В части объектов учета аренды, к которым не применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет не более чем 10% от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы». Если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы», то информация об объекте аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма каждого ППА по этому договору составляет не более чем 50 % от общей суммы ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода.

2. В части объектов учета аренды, к которым применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма арендных платежей по всем таким договорам за отчетный период составляет менее чем 5 % от показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» путем единовременного признания на конец года, предшествующего отчетному, ППА и ОПА с отношением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018. Общество приняло решение об отражении ОНА и ОНО в отношении признанных в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде предметов аренды концом года, предшествующего отчетному – 31.12.2021 года.

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2022 г. отсутствуют.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей может быть определена двумя способами:

- если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

- если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке Банка России, увеличенной в 1,5 раза.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости), раскрыта в п. 2.9. и п. 3.3 "Основные средства".

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Негарантированной ликвидационной стоимостью объекта аренды считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных

ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект аренды рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока аренды и находился в состоянии, характерном для конца срока аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость объекта аренды считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта аренды (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока аренды;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта аренды не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта аренды не может быть определена.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды определяются по аналогии с определением негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, отражен в договорах аренды с учетом норм Гражданского Кодекса РФ.

Все объекты учета аренды, в которых Общество выступает арендодателем, классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. У Общества отсутствуют объекты учета неоперационной (финансовой) аренды.

3.20.1. Приложение Раскрытие информации об объектах учета аренды у Арендатора.

### 3.21. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

### 3.22. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2022 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств / неиспользованными кредитными линиями от банков, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

И.о.Управляющего директора  
ООО «Ресурсы Албазино»  
27.03.2023



3.1.3. Наличие и движение инвентаризованных активов

Тыс. руб.

Имя числительных показателей	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		исходная стоимость	эксплуатационная амортизация	покупное	ликвидационная стоимость	выбыло	численно	зачислено
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого инвентаризованные активы - всего	2022	6 032 046	(2 963 227)	743 299	0	0	(467 574)	6 715 345
	2021	4 728 577	(2 656 226)	1 301 470	0	0	(325 000)	6 032 046
в том числе:								
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД	2022	783	(483)	0	0	0	0	783
	2021	783	(483)	0	0	0	0	783
ХАБ 01966 БР/Албазино/Лицензия	2022	7	(7)	0	0	0	0	7
	2021	7	(7)	0	0	0	0	7
ХАБ 01966 БР/Анфисинская рудная зона/ГПР	2022	0	0	400 532	0	0	0	400 532
	2021	0	0	0	0	0	0	0
ХАБ 01966 БР/Анфисинская рудная зона/ГПР	2022	405 399	(388 366)	0	0	0	(17 034)	405 399
	2021	405 399	(347 495)	0	0	0	(40 904)	405 399
ХАБ 01966 БР/Анфисинская рудная зона/ПД	2022	0	0	10 077	0	0	0	10 077
	2021	0	0	0	0	0	0	0
ХАБ 01966 БР/Анфисинская рудная зона/ПОР	2022	0	0	885	0	0	0	885
	2021	0	0	0	0	0	0	0
ХАБ 01966 БР/Анфисинская рудная зона/Хоз 12 мес.	2022	0	0	2 824	0	0	0	2 824
	2021	0	0	0	0	0	0	0
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ГПР, ПОР	2022	124 452	(77 094)	0	0	0	0	124 452
	2021	124 452	(77 094)	0	0	0	0	124 452
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД	2022	7 295	(4 519)	0	0	0	0	7 295
	2021	7 295	(4 519)	0	0	0	0	7 295
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД, ПОР ИМ	2022	4 432	(2 745)	0	0	0	0	4 432
	2021	4 432	(2 745)	0	0	0	0	4 432
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПОР	2022	1 394	(863)	0	0	0	0	1 394
	2021	1 394	(863)	0	0	0	0	1 394
ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ГЭО, ПОР	2022	9 991	(6 189)	0	0	0	0	9 991
	2021	9 991	(6 189)	0	0	0	0	9 991
ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД, ПОР	2022	266 288	(47 122)	0	0	0	(8 319)	256 288
	2021	266 288	(39 181)	0	0	0	(7 940)	256 288
ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД, ГЭО, ПОР	2022	312 299	(278 784)	0	0	0	0	312 299
	2021	312 299	(278 784)	0	0	0	0	312 299
ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР	2022	870 996	(771 511)	0	0	0	0	870 996
	2021	870 996	(771 511)	0	0	0	0	870 996
ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД, ПОР, ГЭО	2022	264 506	(40 437)	0	0	0	0	264 506
	2021	264 506	(40 437)	0	0	0	0	264 506
ХАБ 01966 БР/Юльгинская рудная зона/ГПР	2022	259 319	(231 490)	0	0	0	0	259 319
	2021	259 319	(231 490)	0	0	0	0	259 319
ХАБ 01966 БР/Юльгинская рудная зона/ГПР	2022	86 135	(15 837)	0	0	0	0	86 135
	2021	86 135	(15 837)	0	0	0	0	86 135
ХАБ 01966 БР/Юльгинская рудная зона/ПД	2022	4 684	(861)	0	0	0	0	4 684
	2021	4 684	(861)	0	0	0	0	4 684
ХАБ 01966 БР/Юльгинская рудная зона/ПД	2022	532 758	(97 954)	0	0	0	0	532 758
	2021	532 758	(97 954)	0	0	0	0	532 758
ХАБ 01966 БР/Юльгинская рудная зона/ПД	2022	532 758	(81 447)	0	0	0	0	532 758
	2021	532 758	(81 447)	0	0	0	0	532 758

ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР, ПЗО	2022	23 806	18 173	0	0	1773	13 806	(5 501)
2021	23 806	(3 619)	0	0	(178)	0	13 806	(4 377)
2022	14 131	12 598	0	0	1459	0	14 131	(3 057)
2021	14 131	(2 160)	0	0	(488)	0	14 131	(2 598)
ХАБ 01966 БР/Устьинская/ПОР, ПД, ПЗО	2022	0	0	285 000	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0	0	0	0
ХАБ 02309 БР/Федотовый фланж/маток	2022	1 624	966	0	0	1874	1 624	1 048
2021	1 624	894	0	0	187	0	1 624	(966)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/вскрышные разработки	2022	217 248	(204 105)	0	0	(13 142)	217 248	(217 248)
2021	217 248	(181 650)	0	0	(22 451)	0	217 248	(804 105)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПОР	2022	292 016	(278 348)	0	0	(17 668)	292 016	(91 076)
2021	292 016	(244 203)	0	0	(50 187)	0	292 016	(274 388)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПОР, ПД	2022	164 476	(154 527)	0	0	(9 950)	164 476	(164 476)
2021	164 476	(137 528)	0	0	(17 008)	0	164 476	(154 527)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПД	2022	12 544	(11 754)	0	0	(791)	12 544	(12 544)
2021	12 544	(10 489)	0	0	(1 297)	0	12 544	(11 785)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР	2022	61 314	(57 605)	0	0	(3 709)	61 314	(61 314)
2021	61 314	(51 768)	0	0	(6 357)	0	61 314	(57 605)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД	2022	873	820	0	0	(51)	873	(873)
2021	873	(790)	0	0	(90)	0	873	(873)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД, ИТИ	2022	10 295	(9 673)	0	0	(623)	10 295	(10 295)
2021	10 295	(8 608)	0	0	(1 044)	0	10 295	(9 673)
ХАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПЗО, ПОР	2022	4 132	(3 882)	0	0	(250)	4 132	(4 132)
2021	4 132	(3 455)	0	0	(427)	0	4 132	(3 882)
ХАБ 02309 БР/участок Екатеринбург 2/ПР	2022	622 280	(3 128)	0	0	(14 111)	622 280	(17 790)
2021	0	0	0	622 280	0	(3 128)	622 280	(3 128)
ХАБ 02309 БР/участок Екатеринбург 2/ПОР	2022	7 300	(37)	0	0	(168)	7 300	(202)
2021	0	0	0	7 300	0	(37)	7 300	(97)
ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР, ПР, ПД	2022	673 890	(3 386)	0	0	(15 281)	673 890	(18 689)
2021	0	0	0	673 890	0	(3 386)	673 890	(3 386)
ХАБ 02309 БР/участок Ферма/Воскрешение разрыв	2022	552 431	(176 924)	0	0	(24 261)	552 431	(401 185)
2021	552 431	(62 823)	0	0	(11 083)	0	552 431	(176 924)
ХАБ 02309 БР/участок Федкино/ПР	2022	27 301	(3 105)	0	0	(5 618)	27 301	(8 743)
2021	27 301	(1 432)	0	0	(18 154)	0	27 301	(32 475)
ХАБ 02309 БР/участок Ферма/ПД	2022	44 718	(5 186)	0	0	(9 256)	44 718	(14 322)
2021	44 718	(11 756)	0	0	(14 901)	0	44 718	(26 657)
ХАБ 02309 БР/участок Ферма/ПД, ПР	2022	36 707	(4 175)	0	0	(7 581)	36 707	(11 756)
2021	36 707	(10 065)	0	0	(12 758)	0	36 707	(22 823)
ХАБ 02309 БР/участок Федкино/ПД, ПЗО	2022	31 427	(3 574)	0	0	(6 491)	31 427	(10 065)
2021	31 427	(14 741)	0	0	(18 684)	0	31 427	(33 425)

	2021	2022	2021	2022	2021	2022
МАБ 01300 БР/участок Фарада/ПОР	0	0	46 026	15 215	0	46 026
2021	0	0	15 428	15 215	0	15 428
2022	0	0	15 428	11 886	0	16 428
МАБ 01300 БР/участок Фарада/расквартный	0	0	29 072	19 311	0	29 072
2021	0	0	29 072	19 306	0	29 072
2022	0	0	1 228	452	0	1 228
МАБ 01300 БР/участок Фарада/земельный	0	0	2 238	402	0	2 238
2021	0	0	2 238	402	0	2 238
2022	0	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 336</b>	<b>49 934</b>	<b>0</b>	<b>75 336</b>

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

Табл. №6

Наименование актива	На 31.12.2021		На 31.12.2022	
	1	2	3	4
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>6 775 345</b>	<b>6 032 846</b>	<b>4 728 577</b>
<b>в том числе:</b>				
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	783	783	783	783
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	7	7	7	7
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	440 532	440 532	0	0
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	465 395	465 395	465 395	465 395
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	3 057	3 057	0	0
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	885	885	0	0
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	2 824	2 824	0	0
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	124 452	124 452	124 452	124 452
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	7 295	7 295	7 295	7 295
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	4 432	4 432	4 432	4 432
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	1 364	1 364	1 364	1 364
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	9 891	9 891	9 891	9 891
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	256 288	256 288	256 288	256 288
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	312 299	312 299	312 299	312 299
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	870 996	870 996	870 996	870 996
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	264 506	264 506	264 506	264 506
МАБ 01966 БР/Административная рублевая зона/ПД	269 319	269 319	269 319	269 319

КАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ГРР	86 135	86 135	86 135	86 135
КАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПА	4 684	4 684	4 684	4 684
КАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД	532 758	532 758	532 758	532 758
КАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР, ТЭО	23 806	23 806	23 806	23 806
КАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ТЭО	14 131	14 131	14 131	14 131
КАБ 01966 БР/участок Назан-дэ/ПОР/ГРР/ПД	289 001	0	0	0
КАБ 02309 БР/Восточный фланг/Лицензия	1 624	1 624	1 624	1 624
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/Вскрышные работы	217 248	217 248	217 248	217 248
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ГРР, ПОР	292 016	292 016	292 016	292 016
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ГРР, ПОР, ПД	164 476	164 476	164 476	164 476
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПД	12 544	12 544	12 544	12 544
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР	61 314	61 314	61 314	61 314
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД	873	873	873	873
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД, ИИ	10 295	10 295	10 295	10 295
КАБ 02309 БР/Екатерининская рудная зона № 2/ТЭО, ПОР	4 132	4 132	4 132	4 132
КАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ГРР	622 280	622 280	622 280	0
КАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР	7 300	7 300	7 300	0
КАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР, ГРР, ПД	673 850	673 850	673 850	0
КАБ 02309 БР/участок Фармад/Вскрышные работы	552 431	552 431	552 431	552 431
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ГРР	27 101	27 101	27 101	27 301
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ПД	44 718	44 718	44 718	44 718
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ПД, ГРР	36 707	36 707	36 707	36 707
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ПД, ТЭО	31 427	31 427	31 427	31 427
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ПД, ГРР	46 026	46 026	46 026	46 026
КАБ 02309 БР/участок Фармад/ПОР	16 428	16 428	16 428	16 428
КАБ 02309 БР/участок Фармад/Трансформирный завод	29 072	29 072	29 072	29 072
КАБ 02426БР Южный фланг/Лицензия	1 228	1 228	1 228	1 228

3.1.3 Нематериальные активы с полностью возмещенной стоимостью

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Всего	1 590 968	1 590 968
в том числе:		
МАБ 012945 Б /Белгородская область зона/ПД	783	783
МАБ 012955 БР /Мурманская область зона/ПД, ПСР	7	7
МАБ 012956 БР /Белгородская область зона/ПД, ПСР	124 452	124 452
МАБ 012956 БР /Липецкая область зона/ПД	7 295	7 295
МАБ 032856 БР /Белгородская область зона/ПД, ПСР, ИИР	4 432	4 432
МАБ 012946 БР /Белгородская область зона/ПД	1 394	1 394
МАБ 012868 БР /Белгородская область зона/ПД, ПСР	9 991	9 991
МАБ 012966 БР /Спасская турная зона/ПД, ПСР, ИИР	312 299	312 299
МАБ 012966 БР /Спасская турная зона/ПД	870 866	870 866
МАБ 012966 БР/Спасская турная зона/ПД	259 319	259 319

КАМАЛУТДИНОВ А. И.  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
АОБ №27/4-Н/21-2022-1-547  
01 09 АИКАБСР 2023

*В. Н. Лесовая*



*М.О. Чирабаева*  
*27.03.2023*

3.2.1 Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Тыс. руб.

Наименование объекта	Реквизиты объектов	Стоимость актива по состоянию на 31.12.2021	Изменение за период		Стоимость актива по состоянию на 31.12.2022
			Увеличение	Уменьшение	
1	2	3	4	5	6
<b>Всего</b>		3 231 276	723 080	(996 936)	2 947 419
<b>в том числе:</b>					
Авфисинская рудная зона (рудакт-РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	139 980	314 317	(654 297)	0
Водопольное рудопокалепие - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	0	0	(100)	0
Бактрина - 2 РА (ХАБ 02309 БРУ)Ирмакан	ХАБ 02309 БР	88 555	0	(88 555)	0
Инвокацкое рудоприваление - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	145 472	0	(145 472)	0
Ловишская площадь - РА (ХАБ 02967 БП)	ХАБ 02967 БП	110	0	0	110
Нижнежиганские территории Албазинского месторождения-РА (ХАБ 03496 БП)	ХАБ 03496 БП	9	0	0	9
Сыранская площадь - РА (ХАБ 02752 БП)	ХАБ 02752 БП	440 338	130 312	0	570 641
Тазьянинская рудная зона-РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	19 510	0	(19 510)	0
Уралник - РА (ХАБ 02870 БП)	ХАБ 02870 БП	747 103	76 735	0	823 838
Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БП)	ХАБ 03335 БП	138	0	0	128
Участок Ветерок - РА (ХАБ 03000 БП)	ХАБ 03000 БП	38 598	5 134	0	43 731
Участок Водораздельная площадь - РА (ХАБ 002167 БП)	ХАБ 002167 БП	0	8	0	8
Участок Кутайса - РА (ХАБ 03418 БП)	ХАБ 03418 БП	130	17 320	0	17 450
Участок Малевский - РА (ХАБ 03336 БП)	ХАБ 03336 БП	5 304	180	0	5 484
Участок Паджер - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	289 001	0	(289 001)	0
Участок Огор - РА (ХАБ 002161 БП)	ХАБ 002161 БП	0	8	0	8
Участок Оскаул - РА (ХАБ 03417 БП)	ХАБ 03417 БП	175	48 259	0	48 434
Участок Галей - РА (ХАБ 03042 БП)	ХАБ 03042 БП	1 128 736	87 167	0	1 215 893
Участок Чичмар - РА (ХАБ 03415 БП)	ХАБ 03415 БП	22	100	0	122
ХАБ 02426БР ЛЮЖный фланг /длинный	ХАБ 02426 БР	178 034	43 540	0	221 563

3.2.2 Данные о списании (выбытии) поисковых активов

Наименование объекта	Реquisiteлы лицензии	Причины списания (выбытия)
Екатерина - 2 РА (ХАБ 02309 БР)Измакшин	ХАБ 02309 БР	признание продолжения работ неисполнимым
Водородное оборудование - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	признание продолжения работ неисполнимым
Финляндское оборудование - РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	признание продолжения работ неисполнимым
Гатчинская рудная зона -РА (ХАБ 01966БР)	ХАБ 01966 БР	признание продолжения работ неисполнимым

КАМАЛУТДИНОВА Д.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27 16.11.2023 - 5  
 УТ 02 ДЕКАБРЬ 2023

*Д.М. Камалутдинова*



*Н.О. Чиралымова*  
 27.03.2023



Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.3.2 Изменение стоимости основных средств в результате доставки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев

Тыс. руб.

Наименование показателя	3а 2022 год		3а 2021 год
	1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате доставки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев - всего		59 505	86 576
в том числе:			
Технологическое сети Склад ГСМ и Отгрузки			10 880
Пробирно-аналитическая лаборатория			3 126
Главный корпус обогатительной фабрики			13 996
Главная теплотворная установка №1		6 723	58 574
Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС)		5 489	
Ламповая ГР ОРЗ		9 847	
Газаробная рулонка		26 612	
Система мониторинговой радиосвязи. Подземный рудник.		110	
Помещение станции управления (СУ) ГВУ №3		5 256	
Склад хранилищ с административными помещениями		1 801	
Главная теплотворная установка №1 с калориферной		3 666	
Ремонтный бокс рудника Екатерина №2			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего		0	16 092
в том числе:			
Главная теплотворная установка №1		0	6 498
Пульты/свод - правая нитка. Пультовый - левая нитка (Помощная эксплуатационная)		0	9 594

И.о. управляющего директором  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
 Камилутдинов Л.Ж.  
 Главный бухгалтер  
 ДОВ. №27/с-М/27-2023-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2023

3.3.3. Заслужены ли инвестиции основными средствами и их включение в 31.12.2022

№ п/п	Наименование объекта инвестиций	Вексельный номер	Дата покупки в рубль	Заслужены ли инвестиции								
				да		нет		нет информации				
				Средств инвестора в иностранной валюте (тыс. руб.)	Заслужены ли инвестиции в рубль (тыс. руб.)	Средств инвестора в иностранной валюте (тыс. руб.)	Заслужены ли инвестиции в рубль (тыс. руб.)	Средств инвестора в иностранной валюте (тыс. руб.)	Заслужены ли инвестиции в рубль (тыс. руб.)			
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	ООО "ПЕТРОБРО" Албазирского ГОА	М32061196	01.04.2013	25	0	0	0	0	0	0	0	0
2	ООО "Албазиро" с/квоты без участия в уставе (ОСБ и ОС)	М32060960	01.01.2013	30	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Министерство МРК-208	М32062248	01.04.2012	30	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Центр "Помощь и поддержка гражданам" АРБНЧ	М32061023	06.07.2013	25	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Центр планирования Албазиро	М32061024	06.07.2013	25	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Министерство АРБНЧ	М32061043	06.07.2013	28	0	0	0	0	0	0	0	0



И.О. уполномоченного директора  
 27.08.2022г.

И.И. Лебедев  
**КАМАЛУТДИНОВ И.И.**  
**Е.И. ИВАНОВ БУХГАЛТЕР**  
 АОО. № 27/14-Н/27-2020-1-547  
 УТ 02 ЛЕК АСПН 2020

3.3.4. Обеспечение невольных средств, капитальных компаний и чистой стоимости активов и в аренду

№ п/п	Вид актива	Сумма привлеченного убытка от обеспечения	Пачекоание генерирующей компании	Обязание генерирующей компании	События и обязательства, которые привели к привлечению или обеспечению убытка от обеспечения (включая или отсутствие приваков возможного обеспечения актива)	Величина стоимости генерирующей компании (денежная величина)	Ставка дисконтирования, используемая в текущий оценке активов	Основные виды активов, привлеченные убытка от обеспечения							
3	1	2	3	4	5	6	8	9							
1	Основные средства	0	Общество в целом	Показатели рыночной стоимости и управленческого учета: - цены на рыночные металлы, в т.ч. золото, серебро, медь, цинк, свинец, металлы платиновой группы, - курсы валют, - ставки дисконтирования денежных потоков Цены на рыночные металлы и курсы валют для использования в ГМ формируются в соответствии с основными макроэкономическими, привязаны для целей бюджетирования на очередной отчетный период либо на основании данных, полученных от МР и РЗ (интервальные ресурсы и другие каналы). Макроэкономические данные из официального источника файла	По результатам проверки валиции приваков привлеченного обеспечения актива установлено, что приваки возможного обеспечения отсутствуют. Возможна стоимость всех активов может быть занижена, поскольку наличие бухгалтерских активов, объектов бухгалтерского учета на территории организации, регистрационные данные на Общество, не привели к не привакам в балансовом будущем. Владельцы имущества приваков владеют обеспечением у Общества нет причин для переоценки активов на предмет обеспечения	7	8	Не приваки							
									2	Капитальные инвестиции	0	Общество в целом	0	11,25%	Не приваки
									3	Приваки возможных активов	0	Общество в целом	0		Не приваки



И.И. Лобина  
**КАМАЛУТДИНОВА Ж.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/А-Н/27-2022-1-547  
01 02 ДЕКАБРЯ 2022

Различия в строках 1136 - разница выбранных активов, бухгалтерского баланса

Наименование актива/ли	По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.		По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	
	1	2	3	4
Средств-статистическим средствам	2 016 647	104 341	161 151	
Прочие активы, объекты окупаемых средств	551 607	90 030	29 349	
Долгосрочные расходы на будущие периоды	208	253	16 111	
Материальные запасы для строительства	268 759	157 110	169 124	
<b>Итого:</b>	<b>2 845 271</b>	<b>3 512 834</b>	<b>375 745</b>	

3.4.2 Непокрытые кредитовые вложения

Наименование актива/ли	Период	По балансу периода		Изменение за период					За конец периода			
		2022	2021	состояние	привнесено к учету в качестве окупимых средств или уменьшена стоимость	использовано	фактически начислено	нарастающее обесценение	6	7	8	9
Итого по строкам:		2022	2021	0	0	2 711 135	0	1 237 246	0	2 711 341	0	0
Итого по строкам:		2022	2021	261 067	606 444	(1 002 422)	(5 465)	162 672	0	406 444	0	0
АИЗ (4 АИЗ)		2022	2021	0	0	17 760	0	17 760	0	0	0	0
АИЗ (рублика, Енхурин-2)		2022	2021	4 007	17 126	17 126	0	16 250	0	0	0	0
Акционерная компания системы учета окупаемых средств		2022	2021	500	1 370	1 370	0	0	0	4 007	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	1 458	25 009	25 009	0	(27 260)	0	0	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	1 458	1 403	1 403	0	(1 403)	0	1 409	0	0
Итого по строкам:		2022	2021	134 502	1 06 603	1 06 603	0	0	0	1 236 276	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	1 516	139 042	139 042	0	0	0	376 307	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	3 587	3 587	0	0	0	2 587	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	1 364	1 364	0	0	0	1 364	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	1 197	1 197	0	0	0	1 197	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	1 125	1 125	0	0	0	1 125	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	1 125	1 125	0	0	0	1 125	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	0	1 366	1 366	0	0	0	1 366	0	0
Векселя для обеспечения исполнения обязательств		2022	2021	1 729	4 739	4 739	0	16 451	0	1 729	0	0
Итого по строкам:		2022	2021	1 125	9 047	9 047	0	16 451	0	1 125	0	0
Итого по строкам:		2022	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого по строкам:		2022	2021	0	1 079	1 079	0	0	0	1 079	0	0



Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО "Ресурс-Албазин" за 2022 год

	2021	2022	55 903	34 606	88	0	0	55 902
			05 009	40 492				
Осуществлено по: № 2	2021	2022	55 903	34 606	88	0	0	55 902
Расширение сферы деятельности	2021	2022	0	40 492	0	0	0	0
	2021	2022	0	0	(797)	0	0	0
Площадь ВНО АК Харьер	2021	2022	92	26	(119)	0	0	0
Площадь ВНО АК ВР-2	2021	2022	94	78	(123)	0	0	0
Площадь ВНО АК ВР-2	2021	2022	0	94	0	0	94	0
Площадь ВНО Восточный бассейн (острова)	2021	2022	0	252	(252)	0	0	0
Площадь ВНО Восточный бассейн (острова)	2021	2022	0	204	(204)	0	0	0
Площадь ВНО Главный корпус (ФФ)	2021	2022	204	43	(253)	0	0	0
Площадь ВНО ДСУ ТП (лесной объект)	2021	2022	210	46	(277)	0	0	0
Площадь ВНО ДСУ ТП (лесной объект)	2021	2022	103	29	(131)	0	0	0
Площадь ВНО ДСУ ТП (лесной объект)	2021	2022	107	107	0	0	0	0
Площадь ВНО КТП-1	2021	2022	94	26	(122)	0	0	0
Площадь ВНО КТП-2	2021	2022	94	28	(122)	0	0	0
Площадь ВНО ОПИР СТ	2021	2022	90	55	(130)	0	0	0
Площадь ВНО РИЦ (е УМСТ)	2021	2022	279	34	(304)	0	0	0
Площадь ВНО РИЦ, Квартер	2021	2022	273	34	(307)	0	0	0
Площадь ВНО РИЦ (ПР ВР-2)	2021	2022	264	35	(296)	0	0	0
Площадь ВНО РИЦ (ПР ВР-2)	2021	2022	187	16	(277)	0	0	0
Площадь ВНО РИЦ (ПР ВР-2)	2021	2022	0	197	0	0	197	0
Площадь ВНО Склад АС Харьер	2021	2022	122	0	(122)	0	0	0
Площадь ВНО Склад ВМ Харьер	2021	2022	123	15	(159)	0	0	0
Площадь ВНО Склад ГП ОФ, ЖА	2021	2022	0	126	0	0	126	0
Площадь ВНО Склад ГП ОФ, ЖА	2021	2022	0	0	0	0	0	0
Площадь ВНО Склад ГСМ-1	2021	2022	134	41	(175)	0	0	0
Площадь ВНО Склад ГСМ-2	2021	2022	82	174	200	0	174	0
Площадь ВНО СПОНЧ АТОХ	2021	2022	92	38	(120)	0	0	0
Площадь ВНО СПОНЧ п. Озерки	2021	2022	46	102	(149)	0	0	0
Площадь ВНО ССХ (проект № 1)	2021	2022	97	119	(216)	0	0	0
Площадь ВНО ТЭС/Кв. Кожуриное станица	2021	2022	92	24	(123)	0	0	0
Площадь ВНО ТЭС/Кв. Кв. № 2	2021	2022	92	28	(120)	0	0	0
Площадь ВНО ХХ № 2 ОФ	2021	2022	123	15	(156)	0	0	0
	2021	2022	170	84	(231)	0	0	0













Период: декабрь 2022 года (12 месяцев)	2022	2021	01	01	12.31	01
Друрифт-финанси (T114)77 (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	3022	177	0	0	(82)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	3 201	334	0	(3 155)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	201	0	0	(201)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	31 044	0	(31 044)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	54 035	0	(54 035)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	41 451	0	(41 451)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	133	0	0	0	133
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	80	0	(80)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	80	0	(80)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	165	0	(165)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	175	0	(175)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	176	0	(176)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	83	0	0	(83)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	4 134	0	0	4 134
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	202	0	(202)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	171	0	(171)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	399 435	0	0	(399 435)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	90	0	(90)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	236	0	(236)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	2 749	0	(2 749)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	246	0	(246)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	315	0	(315)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	652	0	(652)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	82	0	0	(82)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	133	0	0	(133)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	403	0	0	(403)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	73	0	0	(73)	0
Управление ММ/С/А (T11) (Самостоятельно подготовленный) "Албаниа"	2022	0	1 080	0	(1 080)	0

№ 0 Чарвакочура  
27.03.2023

В.К. Маджиди

БАНКАУДИТОРА Д.М.  
Г. ПАШТО БУНГАТЕР  
АНО, №27/4-М/27-2023-1-547  
07.02.ДЕКАБРИ 2023



3.5.1 Вклады и доли в уставном капитале

Наименование вкладчика	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		Тыс. руб.	
		собственность	вклады в уставном капитале	получение в оплату	обеспеченность	реализация (выбытие)	убыток от ликвидации стоимости	обороты (покупка)	собственность	вклады в уставном капитале
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Земельный фонд</b>	2022	7 862 826	(292 529)	125 642 827	(121 870 006)	3 772	(885 806)	11 492 477	11 661 444	(998 970)
	2021	6 749 818	(194 430)	164 821 074	(163 542 377)	(89 542)	(183 052)	5 974 188	9 865 827	(252 324)
<b>Итого вкладов</b>	2022	3 135 446	(104 477)	7 698 465	(6 703 154)	3 772		11 206 388	2 429 607	(117 201)
	2021	1 627 600	(140 473)	1 409 423	(2 865 793)	(68 522)		5 974 188	2 161 458	(106 472)
<b>Склады, материальные и другие движимые имущества</b>	2022	35	35	13 091 312	(13 101 324)			207 648	34	
	2021	35	35	35 655 675	(15 169 658)				35	
<b>Почты АИ и корреспонденция</b>	2022									
	2021									
<b>Товары и товары в процессе изготовления</b>	2022									
	2021									
<b>Запасы в материальном производстве</b>	2022	5 680 314	(135 052)	82 433 298	(80 128 750)			(885 806)	8 301 604	(885 165)
	2021	4 825 302		86 345 973	(85 498 943)			(125 052)	2 689 314	(103 052)
<b>Долгосрочные</b>	2022									
	2021									
<b>Прочие активы и услуги</b>	2022			57 071						
	2021			2 285						

3.5.2 Расшифровка затрат в регистрационном производстве

Наименование показателя	Руб. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3
Платежи за регистрацию	61 323	10 762
Платежи за регистрацию собственности, процентов, в том числе:	7 255 482	5 485 470
Рем. АИ	59 246	25 272
Рем. АИ	3 147 446	1 196 147
Депозиты АИ	0	0
Депозиты АИ	136	1 052
Службы АИ	28 157	27 853
Службы АИ	1 156 030	641 262
Взносы АИ	62 844	84 517
Взносы АИ	2 318 066	2 412 136
Взносы АИ	0	71 056

Лакса в право собственности  
Или приобретение имущества  
31.12.2022



И.И. Яковлев  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/4-Н/27-2022-0-547  
07.09.2022

3.6.1 Полное и детальное описание обязательств

Таб. 016

Наименование обязательств	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долговая задолженность	2022		3 402 364		11 423	86 913 861	0	63 438 971	0	9 798	8 798	8 175 386	64 317
и в том числе:	2021		2 830 444		(14 216)	88 348 506	4	67 807 901	0	0	2 897	3 442 241	(11 423)
Ресурсы с государственной поддержкой	2022		298 008		0 970	24 635 204		622 972 211			3 443	1 585 876	(40 7)
и в том числе:	2021		251 531		(11 183)	32 382 254		652 347 071			3 252	258 306	(3 910)
Долги поставщикам	2022		2 172 312		0 407	10 670 811		(6 955 102)			1 438	2 666 341	(2 475)
и в том числе:	2021		1 529 447		(6 697)	8 682 807		(8 038 843)			(1 751)	2 172 312	(4 202)
Прочие	2022		1 080 042		0 119	21 665 766		(15 513 331)			1 938	5 289 177	(1 279)
и в том числе:	2021		1 040 468		(2 406)	17 365 401		(13 179 431)			(628)	1 180 842	(3 100)

3.6.2 Прогрессивно дебиторские обязательства

Таб. 018

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	учитывая по условиям договора	балансовая стоимость	учитывая по условиям договора	балансовая стоимость	учитывая по условиям договора	балансовая стоимость
Итого						
и в том числе:						
Ресурсы с государственной поддержкой		217				

На учетном бланке  
27.03.2023 г.



И.И. Дубин

**КАМАЛУТДИНОВ А.И.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
01.02.ДЕКАБРЬ 2020

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением денежных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступления		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, оплатам)	4	5	6	
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	
Кредиторская задолженность - всего	2022	6 822 878	85 498 745	0	(80 411 360)	(86)	2 910 178
в том числе:	2021	1 366 523	65 148 465	0	(59 692 049)	(1)	6 822 878
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	1 996 129	26 048 782		(25 470 619)		2 566 292
	2021	993 055	21 347 867		(20 345 692)		1 996 129
Авансы полученные	2022	4 410 054	36 119 082		(40 529 391)		344
	2021	281	23 625 407		(19 215 633)		4 410 054
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2022	284 938	18 127 186		(18 204 189)		207 936
	2021	269 091	16 671 064		(16 646 217)		284 938
Расчеты с персоналом по оплате труда	2022	126 500	2 618 250		(2 617 434)	(82)	127 263
	2021	107 323	2 466 572		(2 447 393)		126 500
Прочие	2022	5 356	2 584 837		(2 580 727)	(4)	9 362
	2021	4 576	1 037 495		(1 037 114)	(1)	5 256

И.о. управляющего директором  
27.03.2023 г.



И.И. Лабзина  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.И.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/А-И/27-2023-1-547  
ОТ 08 ДЕКАБРЯ 2020

3.7.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	3	4	5
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	11 692	383	130
Денежные средства на валютных счетах	258	1601	
Денежные средства в кассе	3	3	3
<b>Всего</b>	<b>11 953</b>	<b>1987</b>	<b>133</b>

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

3.7.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	2022 год	2021 год	2021 год
1	2	3	3
НДС	1 012 733		
Прочие поступления и реализации	261 003	656 764	
Топливо (возврат аванса)	170 554	121 809	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (только ВПУТРЕШНИЙ ОБОРОТ)	29 686	65 947	
Возмещение страхов.расходов на травматизм (Дт51 Кт76.05, 76.09,70,73.03,Кт76.41) (Дт51 Кт69, 68.01.1)	15 731	12 541	
ТМЦ	3 216		
Возврат аванса транспортных услуг,сервис (Дт51 Кт60)	256		
Аренда жилья (Дт51 Кт76.5)	30		
Финансовый результат от покупки-продажи валюты		9 382	
<b>Всего</b>	<b>1 493 209</b>	<b>866 443</b>	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.7.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
1.2.4 НДС	(1 344 228)	(1 827 150)
1.2.5. Налог на имущество	(67 215)	(76 775)
Прочие платежи (Дт:73,62,60,71,73,76,09 Кт:51)	(187 380)	(265 149)
Налоги и сборы прочие	(131 057)	(108 371)
НДС		(302 436)
Операции покупки-продажи валюты	(244 749)	
<b>Всего</b>	<b>(1 974 628)</b>	<b>(2 579 880)</b>

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
 Камалутдинова Д.М.  
 Главный бухгалтер  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2022-1-547  
 01.12.2022

3.9.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2022 году

Тыс. руб.				
Наименование показателя	Год	Остаток на начало год	Изменение	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Оценочные обязательства - всего	2022	335 129	14 486	569 618
	2021	563 673	27 108	538 129
<i>в том числе:</i>				
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2022	154 413	4 467	154 381
	2021	143 766	(1) 647	154 413
Оценочное обязательство по выплате премий работникам в рамках ежегодного премирования	2022	97 490	23 736	121 226
	2021	80 973	16 517	97 490
Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации	2022	283 226	5 783	289 019
	2021	338 934	-56	283 226

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

- на 31.12.2022 года	27 287,00 дн
- на 31.12.2021 года	28 954,99 дн
- на 31.12.2020 года	28 837,00 дн

Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации первоначально признано в 2020 году и в последующие годы в отношении следующих объектов

Наименование объекта	Характер обязательства (актив/затраты)	Ожидаемый срок исполнения обязательства
1	2	3
Карьер Аюфиса	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Аюфиса	актив	31.12.2041
Отвал «Северный»	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Западный» Участок 1	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Западный» Участок 2	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Восточный»	затраты	31.12.2041
Отвал «Малый»	затраты	31.12.2041
Склад окисленных руд	затраты	31.12.2041
Склад забалансовых руд	затраты	31.12.2041
Отстойник карьерных вод № 1	затраты	31.12.2041
Отстойник отвалных вод № 1	затраты	31.12.2041
Отстойник № 1	затраты	31.12.2041
Склад ПРС № 5	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Аюфиса	затраты	31.12.2041
Карьер Ольга	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Ольга	актив	31.12.2041
Отвал «Ольгинский»	затраты	31.12.2041
Отстойник № 2	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Ольга	затраты	31.12.2041
Карьер Екатерина 1	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Екатерина 1	актив	31.12.2041
Отвал «Екатерина 1»	затраты	31.12.2041
Отстойник № 3	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 1	затраты	31.12.2041
Карьер Екатерина 2	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Екатерина 2	актив	31.12.2041
Отвал Екатерина 2	затраты	31.12.2041
Отстойник № 4	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 2	актив	31.12.2041
Карьер Фарид	затраты	31.12.2041
Отвал Фарид	затраты	31.12.2041
Промплощадка ППР участок Ольга-Аюфиса	затраты	31.12.2041
Автоклав №5 сор. 311 м/325 м	затраты	31.12.2041
Автоклав №4 сор. 460 м/325 м	затраты	31.12.2041
Автоклав №4 сор. 400 м/325 м	затраты	31.12.2041
Вентулятор сор. 404 м/325 м	затраты	31.12.2041
Штольня №3	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений промплощадка ППР участок Ольга-Аюфиса	актив	31.12.2041
Промплощадка ППР участок Екатерина 1	актив	31.12.2041
Промплощадка ППР участок Екатерина 2	актив	31.12.2041
Штольня №8	затраты	31.12.2041
Штольня №9	затраты	31.12.2041
Вент. канал штольни №9	затраты	31.12.2041

Линейная линейная сооружений промплощадка ПТР Екатерина 2	актив	31.12.2041
Вахтовый поселок	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений вахтовый поселок	актив	31.12.2041
Площадка РСХ Складское хозяйство	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений Площадка РСХ Складское хозяйство	актив	31.12.2041
Площадка ТЭС	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений Площадка ТЭС	актив	31.12.2041
Площадка АБК	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений Площадка АБК	актив	31.12.2041
ЗИФ	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений ЗИФ	актив	31.12.2041
Склад АС	актив	31.12.2041
П/ПНКЭВВ	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений П/ПНКЭВВ	актив	31.12.2041
Рекультивация ХХ №1	актив	31.12.2041
Рекультивация ХХ №2	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений ХХ №1	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений ХХ №2	актив	31.12.2041
Склад ВМ	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений Склад ВМ	актив	31.12.2041
Склад ГСМ	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений Склад ГСМ	актив	31.12.2041
Линейная линейных сооружений в Албазинский ГОК	актив	31.12.2041

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА И.М.**  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2020

А.10.1 Распределенная кредиторская задолженность

Кредитор	Кредиторский продукт (применение закона, статьи, параграфы, абзацы, пункты, абз.)	Реквизиты документа (номер, дата)	Валюта документа	Полученность на 31.12.2021 по текущему курсу	Полученность на 31.12.2022 по курсу	Срок действия документа	Валютные эквиваленты		Объемная оценка
							а	б	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Взаиморасчетные организации и лица</b>									
Полонези АО	заём	Документ № ПМ 1179 2-0025/РР 1107-4- 002/9 от 01.06.2023 г.ВТ	USD	89 193 366	938 736	01.06.2023	01.01.2023		
Сербия Россия (ООО)	возмещение долга кредиторской задолженности	Документ № 002210042 от 17.12.2021	EUR	8 139 607	0	17.12.2021	15.12.2024		
<b>Итого</b>				<b>27 816 243</b>	<b>938 736</b>				
<b>Мультиязычные организации и лица</b>									
Сербия Македони АО	заём	Документ № СМ 0070 2-0065/СМ 1071-4- 0001 от 05.09.2022	EUR	403 945	0	05.09.2022	31.12.2023		
<b>Итого</b>				<b>403 945</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

Иск. уполномоченный директор  
27.01.2023 г.



И.И.Дибача  
**КАМАЛУДИНОВ Д.И.**  
**ГЛАВНИЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОО. №27/4-И/27-2022-1-047  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснению к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "Ресурс Албания" за 2022 год

3.1.1 Реинвентурная финансовая выкладка

Компонент	Финансовый инструмент (заим. актив, долг АР)	Реквизиты договора (номер, дата)	Валюта по договору	Сумма на 31.12.2022	Срок действия договора		Условие прекращения (сумма, срок)	Итого
					Дата заключения	Дата окончания		
<b>1. Реинвентурная финансовая выкладка</b>								
(Изданные ООО)	долг в УК	Договор купли-продажи части доли в УК общества	RUB	0	13.01.2016			
АИМК ООО	цель	Договор № РА 107-2-0023УАТМК 107-1-0015 от 31.01.2020	RUB	9 189 749	31.01.2020	31.12.2024		
БАШНИРСКАЯ ГРК ООО	цель	Договор № РА 107-2-0019УПР 20.06.2019	RUB	216 815	30.06.2019	31.12.2024		
Горно-Алтайские РК ООО	цель	Договор № РА 107-2-0028УТМК 107-1-0011 от 28.01.2023	RUB	161 430	16.03.2023	31.03.2026		
ЭК Мейское ООО	цель	Договор № РА 107-2-0011УЗКМ 107-1-0005 от 10.12.2018	RUB	1 210	10.12.2018	01.01.2020	01.01.2025	
Золото Чарошские ООО	цель	Договор № РА 107-2-0015УПР 17.04.2019	RUB	1 065	17.04.2019	31.12.2027		
Кульские ООО	цель	Договор № РА 107-2-0023УПР 05.02.2021	RUB	60 349	15.01.2021	31.12.2025		
Маминские Горноулан Коштань АО	цель	Договор № РА 107-2-0009УМГК 107-1-0002 от 07.01.2018	RUB	2 184 219	07.01.2018	01.01.2024		
Нельстраское ООО	цель	Договор № РА 107-2-0023УПР 09.12.2020	RUB	4 795	09.12.2020	31.12.2025		
Паванское ООО	цель	Договор № РА 107-2-0023УПР 107-1-0002 от 20.11.19	RUB	301 491	20.11.2019	31.12.2026		
Телевские ГРК ООО	цель	Договор № РА 107-2-0034УПР 13.04.2020	RUB	2 8477	13.04.2020	31.12.2025		
Полынолп ТА ООО	цель	Договор № РА 107-2-0006УТДМ 107-1-0000 от 23.12.2017	RUB	9 9280	23.12.2017	31.12.2025	01.01.2027	
Саттовокое ООО	цель	Договор № РА 107-2-0029УСТГ 107-1-0001 от 12.07.2021	RUB	3 910	12.07.2021	31.12.2026		
Южно-Верховские Горнооблавыш Коштань АО	цель	Договор № РА 107-2-0026УОБГК 107-1-0007 от 26.01.2021	RUB	16 850	26.01.2021	01.01.2026		
Всего				13 253 385				
Бухгалтерская выкладка								
Харкитурское Полиметалл ООО	цель	Договор № РА 107-2-0014УПК 107-1-0002 от 07.05.2019	RUB	6 403 578	07.05.2019	31.12.2023		
Приморское ООО	цель	Договор № РА 107-2-0111УПМ 107-1-0001 от 28.11.2018	RUB	1 755 550	28.11.2018	31.12.2023		
Всего				8 159 128				

В 2022 году Обществом не формировался резерв по обесценению финансовых инструментов с признаками обесценения



**КАМАЛУТДИНОВ & СО**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
И.И. Исмаилов №27/А-Н/27-Р/20-1-547  
01.02.ДЕКАБРЯ 2020

И.И. Исмаилов  
27.01.2023 г.

3.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
Реализация золота(НДС0%)	9 409 054	20 576 836
Реализация золота на экспорт(НДС0%)	7 968 499	8 317 032
Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)	3 449 347	0
Реализация фототравяноконцентрата на экспорт(НДС0%)	796 627	879 211
Реализация шлаков(НДС20%)	76 520	181 365
Реализация серебра(20% НДС)	14 379	30 093
Реализация серебра(НДС0%)	10 161	25 845
Прочие услуги(НДС20%)	6 456	4 293
Услуги учебного центра (НДС 20%)	4 755	2 476
Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)	158	0
Вознаграждение агента (НДС20%)	135	195
Реализация фотоконцентрата(НДС20%)	0	150
<b>Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>21 736 092</b>	<b>30 017 497</b>

Выручка от реализации драгоценных металлов за 2022 год составила 96% от всех видов деятельности.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.12.2 Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Контрагент	Вид дохода	Тыс. руб.	
		Сумма операций за 2022 год	Доля, %
I	2	3	4
Совкомбанк ПАО Ф-л Московский	Реализация золота(НДС0%)	4 577 501	22%
TRISMEGIST PTE. LTD.	Реализация золота на экспорт(НДС0%)	3 834 653	18%
Тур-Кен Алтын ТОО	Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)	3 449 347	17%
PMTL HOLDING LIMITED	Реализация золота на экспорт(НДС0%)	2 013 937	10%
ALTYN DALA GOLD TRADING DMCC	Реализация золота на экспорт(НДС0%)	1 919 017	9%
Газпромбанк АО	Реализация золота(НДС0%)	1 790 970	9%
Сбербанк России ПАО (МСК)	Реализация золота(НДС0%)	1 733 867	8%
АКБ Ланта-Банк АО	Реализация золота(НДС0%)	853 803	4%
Витабанк ПАО	Реализация золота(НДС0%)	434 201	2%
Полметалл АО	Реализация золота(НДС0%)	200 892	1%
Авантско-Технокапитал Банк АО	Реализация золота(НДС0%)	18 711	0%
Всего:		20 826 900	100%

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобанев  
 КАМАЛТДИНОВА Л.М.  
 Главный бухгалтер  
 ДОВ. №27/ч-Н/ЗП-2022-1-047  
 07 03 ДЕКАБРЬ 2020

3.1.3.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год 2	2021 год 3
<b>I</b>		
Расход на оплату по договору (НДС 0%)	7 732 007	4 438 776
Расход на оплату (НДС 3%)	5 228 280	10 588 462
Расход на оплату Доре на экспорт (НДС 0%)	2 733 840	0
Расход по обслуживанию налогов	702 336	183 052
Расход на фотопечать/интернет на экспорт (НДС 0%)	680 972	836 060
Расход на оплату 20% НДС	128 421	151 810
Расход на оплату (НДС 0%)	106 931	124 222
Расход на оплату (НДС 20%)	9 657	25 572
Расход на оплату, старших ДМ (НДС 20%)	8 612	0
Услуги уборки центра (НДС 20%)	4 013	4 074
Прочие услуги (НДС 20%)	1 737	0
Расход на фотопечать/интернет (НДС 20%)	0	54
<b>Всего строка 2120 «Собственность, аренда» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 526 866</b>	<b>16 352 063</b>

3.1.3.2 Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год 2	2021 год 3
<b>I</b>		
Материальные затраты	36 764 838	31 229 691
Расходы на оплату труда	2 524 081	2 335 496
Сотрудники на социальные нужды	795 760	674 629
Амортизация	1 667 052	1 469 204
Прочие затраты	10 289 088	17 168 839
Итого по строкам	<b>52 042 639</b>	<b>52 877 860</b>
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение производств. готовой продукции и др.	-33 138 447	-35 205 162
Изменение остатков (уменьшение [+]; увеличение производств. готовой продукции и др.		
<b>Всего расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>18 904 192</b>	<b>17 672 698</b>

И.О. управляющего директором  
27.03.2023 г.



В.Н. Лабаса  
**КАМАЛУДИНОВ & М**  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДЮБ, №77/4-Н/21-2021-0-04  
ИТ 02 ДЕКЛЕНУ РОФН

3.14.1 Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
Курсовые разницы	14 950 304	1 909 341
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	1 884 169	1 648 004
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества	139 037	136 122
Прочие доходы и расходы	43 594	30 216
Списание оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации	34 989	
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	33 239	10 852
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	29 895	13 164
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	15 530	0
Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС	7 777	1 399
Услуги банков	1 358	
Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга	992	27 471
Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризациях	698	2 117
Начисление квартплаты	412	404
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	120	2
Безвозмездное получение имущества	15	
Возмещение убытков (страховое)		12
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		9 382
Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО		1 011
Доходы и расходы с реализацией ОС		24 367
Расходы на услуги банков		1
Резерв под обесценение запасов		80 942
Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС		10 676
<b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 142 129</b>	<b>3 905 481</b>

3.14.2 Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
Курсовые разницы	14 531 869	1 990 712
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	1 883 243	1 666 516
Списание бесперспективных НПА	253 637	142 976
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	244 696	
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества	141 970	153 242
Прочие косвенные расходы (стр. 40 декл по налогу на прибыль)	77 051	120 848
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи	71 972	2 086
Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Социалгрузка)	65 137	94 675
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности	28 701	8 120
Дисконт по оценочному обязательству по ликвидации, рекультивации	23 918	19 292
Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО	23 525	39 678
Противоэпидемиологические мероприятия по COVID-19	19 325	72 799
Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и пр. (не принимаемые)	17 827	15 266
ДМС детей работников	16 488	8 987
Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль	12 201	7 270
Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС	9 425	
Расходы на поддержание законсервированных производств	9 401	21 210
Расходы по содержанию жилищного фонда	7 652	13 779
Прочие доходы и расходы	7 007	-115 861
Резерв под снижение стоимости МПЗ	3 724	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Ресурсы Албазино» за 2022 год

Благотворительные выплаты физическим лицам, кроме сотрудников	3 556	228
Благотворительная помощь	3 168	750
Безвозмездная передача имущества сотрудникам	2 798	2 139
Услуги банков	2 617	
Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача	2 468	1 166
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 805	578
Не принимаемые доходы и расходы по НО	1 429	12 244
Текущие расходы на содержание объектов ОПР абз5 п3 ст325 НК	1 199	800
Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга	992	28 917
Расходы на услуги банков	593	552
Расходы корпоративной газеты	407	
Начисление квартплаты	220	370
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	195	2 420
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	86	331
ТМЦ для проведения корпоративных спорт. Мероприятий	81	
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч. Госпошлина)	58	70
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	53	0
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО	45	2
Потери ТМЦ в пределах нормативов	8	
Потери от простоев, от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других ЧС	6	
Оплата работ (услуг) за сотрудников	5	
НДС с расходов не принимаемых для НО	2	439
Выбытие (списание) ОС		66 059
Расходы связанные с ликвидацией активов		43 358
Списание недостач, боя, брака, истечение срока годности		3 825
<b>Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 470 562</b>	<b>4 425 845</b>

И.о. управляющего директора  
27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУДИНОВ Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-И/27-2020-1-547  
02 ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.15.1 Расшифровка курсовых разниц

Наименование показателя	Тыс. руб.			
	1	2	3	4
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:	91	91	14 950 304	14 531 869
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	91	91	14 947 712	14 529 724
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	91	91	2 592	2 145
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета				

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2022 года:

1 доллар США = 70,3375 рубля;

1 ЕВРО = 75,6553 рубля.

ЖАМАЛУТДИНОВ А.И.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/А-Н/27-2020-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2020



И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев

3.16.1. Данные о разнице, подлежащей корректировке базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 604 292 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль:

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	2022 год		2021 год		ОНО	ОНО
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО		
	2	3	4	5		
Полуфабрикаты	140 467	-116 414	36 610	-11 963		
Однородные обязательства и резервы	6 897		-5 709			
Материалы	745	-5	-16 188	-12		
Неамортизированные активы	0	-75 472	-62	-217 773		
Арестованные обязательства	-100					
Резервы солидарных долгов	-1 341		-582			
Основные средства	-1 883	9 969	11 301	183		
Расходы будущих периодов	-5 633	1	293	2		
Внеоборотные активы		-39 611	0	-24 397		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		-26 367	-1	149		
Исправленное производство		-3 262	0	3 070		
Неактивы и потери от переизменений цен			0	-125		
Прочитые по обязательствам		172				
<b>ИТОГО:</b>	<b>139 063</b>	<b>-250 991</b>	<b>25 662</b>	<b>-250 861</b>		
Отложенный налог на прибыль (2-3):	-111 928		-225 199			

Резюме расхода налогового налогового расхода (дохода)

тыс. руб.

Операции, в отношении которых возникает налоговый расход	2022 год		2021 год	
	Несостоящий налоговый расход	Несостоящий налоговый доход	Несостоящий налоговый расход	Несостоящий налоговый доход
1	2	3	4	5
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 479 333	2 380 393	1 821 992	1 823 869
Расходы на отчисления о социально-налоговыми отчислениями	13 077		18 935	
Расходы на проведение производств, организационно-массовых мероприятий и ДМС людей работников	3 567		3 039	
	3 298		1 797	
Суммы, уплаченные сотрудникам и не причитаемые для налога на заработную плату физическим лицам, кроме сотрудников	2 440		1 454	
Бюджетные расходы на выплаты физическим лицам, кроме сотрудников	711		46	
Бюджетные расходы на выплаты	634		150	
Бюджетные расходы на выплаты сотрудникам	540		428	
Переводы товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача	494		233	
Не причитаемые доходы и расходы по НДС			2 445	
Штрафы, пени, санкции к участникам (уплате)	286			
Реализация активов (НДС 3%)	29		484	
	11		29	
Реализация актива по экспорт (НДС 0%)				13
	11			
Налоговые отчисления в виде авансовых платежей по налогу на прибыль для ИО	9		0	
Реализация актива Денежные средства по экспорт (НДС 0%)				
	5			
Расходы по содержанию жилищного фонда	1		2	
Реализация фотоаппарата на экспорт (НДС 0%)	1			
Уплата налогов работ по договору на ИО	1		1	
Доходы и расходы от инвентаризации реализованных ОК	-389		-33	
Отчисления курса продажи (покупки) иностранной валюты от	-56 818	-7 809	-690	-2 567
Доходы по валютнообменным операциям		-189		-33
НДС с расходов Не причитаемых для ИО			88	
Списание активов, боя, брака, вступление срока годности			765	
Штрафы, пени, санкции за нарушение условий договоров				90
Прочие доходы и расходы по реализации услуг и работ			22	
<b>Итого:</b>	<b>2 397 291</b>	<b>2 372 104</b>	<b>1 851 201</b>	<b>1 823 359</b>



И.о. управляющего дирекции  
 27.05.2023 г.

Б.И.Лыткин  
 Е.И.Савельева  
 ДОО, №57/4-Н/27-2022-1-547  
 01.03.2023

3.17.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Наименование должности Контрольно-надзорная	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
	90 266,47	54 143,01

3.17.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - паспортные данные; количество долей/процентная доля (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признано связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие изменений в 2022 году	Начало изменений в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	7
АО "Пиллетта"	0027860743308	Участник, доля владения 100 %	17.07.2016	Да	до	получение займа

В соответствии с требованиями статьи 6.1 ФЗ-115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество представило все возможные меры по установлению информации о бенефициарных владельцах Общества не раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что прямо и косвенно доля владения каждого участника - физического лица не превышает 25% уставного капитала Общества.

3.17.3 Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерия и зависимые общества) - отсутствуют

3.17.4 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом в одной или нескольких сторонах

1	2	3	4	5	6
Наименование связанной стороны	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание и дату которого лично признается связанным	Получено ли в 2022 году	Получено ли в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
Акционерное общество «Полиметалл Управляющая Компания»	ОК (ИН 1047808011899, ИНН 7805296900, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф. 1025	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	получение услуг ЕИО - получение услуг для осуществления текущей деятельности; (в) получение услуг; (б) продажа имущества и других активов; (с) аренда;
Акционерное общество «Полиметалл Инжиниринг»	ОГРН 1047808011900, ИНН 7805296890, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, офис 309	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да		(с) получение услуг; (д) передача прав по лицензионным соглашениям
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Полиметалл»	ОГРН 1057810222250, ИНН 7805368914, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф. 1089	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(в) закупки товаров (готовых или неготовых); (б) закупка имущества и других активов; (с) получение услуг; (д) аренда;
Акционерное общество «Серебря Маладаль»	ОГРН 1024900957070, ИНН 490003918, адрес: 685007, Свердловская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(б) закупка имущества и других активов; (с) оказание услуг, предоставление услуг третьим
Акционерное общество «Золото Свердловского Урала»	ОГРН 1026601184170, ИНН 6617001534, адрес: 624449, Свердловская область, г. Краснотуринск, ул. Карликовского 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(б) закупка имущества и других активов; (с) оказание услуг;

Общество с ограниченной ответственностью «Омская клинорудная компания»	ОГРН 114910601182, ИНН 6909109130, адрес: 680007, Республика Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Троицкостроительная, д. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	(b) услуги и передачи имущества и других активов;
Общество с ограниченной ответственностью «Муромский подорожник» (ООО) с филиалом	ОГРН 1072206000421, ИНН 2706024675, адрес: 682060, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 5	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	(b) закупки или продажи имущества и других активов; (c) получение услуг; (d) аренда; предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Фабричная компания «Майское»	ОГРН 1047725022863, ИНН 8716094386, адрес: 680400, Южный федеральный округ, Чирюшкин район, город Покоев, ул. Обручева, д.27	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	(b) услуги имущества и других активов; (c) оказание или получение услуг; предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Искон»	ОГРН 107668000475, ИНН 6648252719, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Карелия, д.25	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Сельхоз»	ОГРН 1032705297210, ИНН 2721071582, адрес: 685000, Хабаровский край, г. Хабаровск	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	(a) продажи имущества и других активов; (c) оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Бузулукская горно-обогатительная компания»	ОГРН 1090721018594, ИНН 2723124100, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Мухоморова-Амурцева, д.18	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	(b) продажи имущества и других активов; (c) оказание или получение услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Совхозное ханто»	ОГРН 1091001011397, ИНН 1091225400, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Карелия, д.25	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет	
Акционерное общество «Маякский горно-обогатительная компания»	ОГРН 102662035843, ИНН 664308230, адрес: 623487, Свердловская обл., Камынский р-н, село Малинское, ул. Чапаева, д. 12	Принадлежит к группе лиц АО "Полюсметалл"	Да	Да	предоставление займа

Общество с ограниченной ответственностью «ЛПК «Воронежлес»	ОГРН 1126012001559, ИНН 612048496, адрес: 623487, Свердловская область, Клевенский район, с. Малюковское, ул. Фрунзенская, д. 1, стр. 5, офис 1	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Паланик»	ОГРН 1162724465514, ИНН 2706026840, адрес: 682641, Хабаровский край, г. Амурск, ул. Амурская, д. 6Б, пом. 2	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	Исключительное право предоставления услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Приморск»	ОГРН 1172910001683, ИНН 4509126551, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Троицкая, д. 1	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Титановый полиметаллургия комбинат»	ОГРН 1172724025286, ИНН 2721232971, адрес: 682800, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Советская, д. 17, оф. 14	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Броспотуралька-Полиметалл»	ОГРН 118465806688, ИНН 6617027074, адрес: 624440, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 205	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Приморск-Сибирь»	ОГРН 1067758367654, ИНН 7703612401, адрес: 677080, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25, стр. 5, оф. 207	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(с) оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Озго-рудава кооператив "Амгана»	ОГРН 1022402645825, ИНН 2465077362, адрес: 660049, Красноярская Федерация, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 78, офис 403	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(b) закупка или продажа имущества и других активов (с) оказание или получение услуг
Акционерное Общество «Южно-Иркутская Горнодобывающая Компания»	ОГРН 1021401046435, ИНН 1435089510, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23	Принадлежит в группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(b) закупка или продажа имущества и других активов (с) оказание услуг предоставление займа

Общество с ограниченной ответственностью «Золото Черкесия»	ОГРН 11902800002, ИНН 7605748334, адрес: 196216, Санкт – Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2, лит. А, оф. 584	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская Торговая Компания»	ОГРН 1190280035142, ИНН 0272913293, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Крайняя, дом 2, квартира 22	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Навологинское»	ОГРН 1207700129262, ИНН 7727442170, адрес: 450095, республика Башкортостан, с. Уфа, ул. Крайняя, д. 2, пом. 32	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Бузулук»	ОГРН 1212700020208, ИНН 2721249894, адрес: 680000, с. Хабаровск, ул. Мухомова-Амурского, д. 18, оф. 419	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Минерал Ресурс»	ОГРН 1176658111662, ИНН 6670461505, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, Субботский тракт, стр. 12, офис 402	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Горно-Алтайская рудная компания»	ОГРН 121660007194, ИНН 668518353, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, С.Михраевский тракт, стр. 12, офис 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорск»	ОГРН 1207700127231, ИНН 7727442075, адрес: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, эт. 3 пом. II оф. 4/Д	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Саумская Торговая Компания»	ОГРН 1169658095859, ИНН 6617026137, адрес: 624590, Свердловская обл., г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, офис 10	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Техническая компания»	ОГРН 1202400002969, ИНН 2466282710, адрес: 660043, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дмитрия Мартынова, д. 43, пом. 197	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа

Общество с ограниченной ответственностью «Кунаурголь»	ОГРН 1211400008377, ИНН 1435262495, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Державинского, д. 23, этаж 6, каб. 9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «Долгожданое»	ОГРН 1228700003297, ИНН 8706007122, адрес: 689400, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручева, д. 27, 4 этаж, пом. 3	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Саминская Зоофармацевтическая Компания»	ОГРН 1226600041183, ИНН 6685201595, адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Полиметалл Северного Урала»	ОГРН 1084617000128, ИНН 6617014276, адрес: 624936, Свердловская область, г. Карпинск, ул. Майковская, д. 16, оф. 9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Акционерное общество «ПСУ-Холдинг»	ОГРН 1216600039280, ИНН 6685192527, адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, оф. 410/2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская горнорудная компания»	ОГРН 1212400006691, ИНН 2466286133, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. №, пом. 2, каб. 4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Кылымский геологоразведочный отряд»	ОГРН 1216600011760, ИНН 6685184043, адрес: 620100, Свердловская обл., Екатеринбург, г. Сибирский тракт, дом 12, строение 2, офис 204, помещение 210	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Материал»	ОГРН 1197847017884, ИНН 7801658186, адрес: 199106, Санкт - Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7, лит. Б, пом. 19-Н, оф. 207	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дорожниковская горнорудная компания»	ОГРН 1212400006680, ИНН 2466286140, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 3	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	-

Область с ограниченной ответственностью «Гид Машинс»	ОГРН 120140007291, ИНН 145353596, адрес: 679000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курчатова, д. 43, кв. 156	Привладевает к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет
Область с ограниченной ответственностью Горнопромышленная холдинг «РусКат»	ОГРН 1134916002998, ИНН 4009111298, адрес: 685007, г. Москва, ул. Транспортиная, д. 1, этаж 1	Привладевает к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет
Область с ограниченной ответственностью «Южный Ботаник»	ОГРН 123490002001, ИНН 4009011161, адрес: 685007, г. Москва, ул. Транспортиная, д. 1, этаж 1	Привладевает к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет
Область с ограниченной ответственностью «Новое поколение рудных компаний»	ОГРН 1212700013476, ИНН 2721252030, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шереметьев, д. 22, оф. 204, пом. 24	Привладевает к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет
Область с ограниченной ответственностью «Восточная горно-рудная компания»	ОГРН 1207700137798, ИНН 7730257001, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортиная, д. 1, оф. 306	Привладевает к группе лиц АО "Полюсметалл"	Нет	Нет

И.о. уполномоченного лица  
27.01.2023 г.



В.Н. Лобков  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.И.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
АОО, №27/4-Н/27-2020-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.18.1 Расшифровка обеспеченной ликвидности.

Наименование населения	Контрагент	Датум зрелости (дата)	Срок действия договора	Табл. руб.		
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7
Выдаваемые в том числе:				284 016 192	331 532 546	101 981 942
ИАО "Сбербанк России"		01.02.2018-01.11.2019 от 15.10.19	25.09.2020		37 146 201	36 037 850
Sachse (GmbH) SCBY/ Wobank		01.01.2018 от 08.08.17	31.08.2022		4 337 236	10 055 204
Sachsen Deutsche SCBY/ Wobank		01.01.2018 от 11.06.19	31.09.2024		4 689 167	5 840 678
Sachsen Deutsche SCBY/ Wobank		01.01.2018 от 20.10.20	26.11.2027		8 792 158	9 234 863
АО Восточный банк		09.05.2017 от 22.05.17	25.05.2022		2 476 419	3 583 530
ПАО		02.01.2018 от 04.08.17	07.08.2022		3 306 044	5 010 056
ПАО		01.01.2018 от 23.06.17	23.11.2020		1 669 647	167 774
ПАО		01.01.2018 от 23.06.17	07.12.2022		14 115 594	14 775 140
АО Восточный банк		08.07.2017-18.09.2018 от 24.06.17 от 29.07.2024	29.07.2024			7 387 570
ИАО "Сбербанк России"		01.01.2018 от 05.09.19	04.09.2024		2 110 158	
ИАО "Сбербанк России"		01.01.2018 от 12.04.22	25.09.2029		25 168 750	
АО КБ "СРТИСМАН"		01.01.2018 от 03.08.17	29.01.2022			
АО "Фонд развития Дачного Восток и Архангельск"		01.01.2018 от 07.03.20	18.05.2020		5 700 000	4 610 571
ИАО Банк zK&C Organikus		01.01.2018 от 31.12.19	20.12.2022			494 507
Mizaho Bank Limited		01.01.2018 от 23.01.2019	21.01.2022		7 429 260	
Mizaho Bank Limited		01.01.2018 от 23.01.2019	30.04.2022		5 714 630	
UNICREDIT S.P.A.		01.01.2018 от 21.05.2021	21.05.2026		14 858 520	
Райффайенбанк АО		01.01.2018 от 19.05.21	31.12.2026		6 686 234	
Райффайенбанк АО		01.01.2018 от 21.05.2021	21.05.2025		14 607 500	
Альфа-банк АО		01.01.2018 от 20.10.2022	20.12.2028		36 266 708	
Банк Солидаритетбанк (ИАО)		01.01.2018 от 17.06.2022	16.06.2025		16 921 619	
Востбанк ПАО		01.01.2018 от 24.06.2022	28.06.2024		21 101 250	
ИАО Банк Уралсиб		01.01.2018 от 30.03.17	29.01.2027		58 621 864	
АО Райффайенбанк		01.01.2018 от 21.05.21	21.05.2026		14 067 500	
АО "Ипотечный банк развития Пермский"		01.01.2018 от 04.08.22	04.08.2027		1 130 500	
АО "Ипотечный банк развития Пермский"		01.01.2018 от 04.08.22	04.08.2027		63 776 701	

В.А.Александров  
Генеральный директор  
ООО "Ресурс-Львово" за 2022 год.



И.О. Александров  
27.03.2023г.


3.19.1. Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики

Содержание	Статья 170 «Вексельные требования к клиентам» (170)		Статья 1150 «Активы участия» (1150)		Статья 1410 «Финансовые инструменты» (1410)		Статья 110 «Балансовые обязательства» (110)		Изменения в балансе на 31.12.2022
	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	
Долговые обязательства от 31.12.2021 (бухгалтерский баланс от 31.12.2021), тыс. руб.	21 060 584	5 440 728			0	241 296		1 877 728	
Итого изменений корректировки от 31.12.2021 (бухгалтерский баланс от 31.12.2022), тыс. руб.	23 040 808	5 430 604			12 167	241 296		1 865 615	
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020, в т.ч.:	-22 898	-28 247				393		-5 257	
Списание балансовой стоимости по ОК с первоначальной стоимостью по балансу 100 000 руб., тыс. руб.	-22 598	-28 247				503		-5 257	
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018, в т.ч.:		12 167			12 167	2 943		2 943	
Итого сумма изменений, тыс. руб.	-22 598	-16 081	0	0	12 167	3 336	0	-2 313	0

3.19.2. Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики

Вид изменения политики	Положительное влияние на показатели откорректированных за период данных - декабрь 2022, тыс. руб.	Отрицательное влияние на показатели откорректированных за период данных - декабрь 2022, тыс. руб.	Расхождение	Комментарий
2520 "Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода"	0	-28 247	-28 247	Длина корректировки балансовой стоимости ОК на 31.12.2021 в соответствии с п.48 ФСБУ 6/2020.
2533 "Изменения прибыли от операций, результаты которых не включаются в чистую прибыль (убыток) периода"	0	1 640	1 640	Отражение влияния изменения классификации корректировки балансовой стоимости ОК на 31.12.2021.
2590 "Уменьшение балансовой стоимости"	2 947 483	0 534 885	-22 598	Отражение влияния изменения классификации корректировки балансовой стоимости ОК на 31.12.2022.

И.О. уполномоченного лица ООО «Ресурсы Албазно»  
27.03.2023 г.



И.И. Лобова  
КАМАЛУТДИНОВА Л.И.  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/П-Н/27-2022-1-547  
07.02.ДЕКРЕТ 2020





---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2023 год**

Москва, 2024

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (ОГРН 1052700190124, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ресурсы Албазино» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

### Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Сидьдина Ирина Сергеевна  
ОИРНЗ 22006147680

Монова Ольга Юрьевна  
ОИРНЗ 22006146475

28 марта 2024 года

**Аудируемое лицо**

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино»)  
ОГРН 1052700190124

Место нахождения: Российская Федерация, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи (ОИРНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.

ОГРН 1177746544282

Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2023 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	77269965		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2721128498		
Транши измерения	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Местонахождение (адрес)	682040, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2	по ОКОПФ / ОКФС	12165	18	
		по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ИНН 9709002519					
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					
ОГРН/ОГРНИП 1177746544282					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	3 021 673	3 346 444	3 070 719
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	3 578 844	2 947 419	3 221 276
	Материальные поисковые активы	1140	5 297	6 486	7 696
	Основные средства	1150	4 926 818	5 312 380	5 430 844
	Долговые вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	14 675 641	13 253 385	12 337 630
	Отложенные налоговые активы	1180	1 172 865	387 806	244 634
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 441 631	2 919 458	648 768
	Итого по разделу I	1100	33 822 765	28 183 368	25 161 366
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	15 413 080	10 662 855	7 573 297
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	84 033	166 872	59 062
	Дебиторская задолженность	1230	11 386 397	8 170 679	3 630 838
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 553 445	8 159 328	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 547	11 983	1 987
	Прочие оборотные активы	1260	5 385	4 009	8 290
	Итого по разделу II	1200	36 423 867	27 175 666	11 273 474
	<b>БАЛАНС</b>	1600	70 246 632	55 359 034	36 434 840

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 602 716	2 602 716	2 602 711
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 051 809	18 278 484	23 948 886
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>12 654 525</b>	<b>20 881 200</b>	<b>26 549 888</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	46 873 800	27 858 263	556 690
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 148 586	2 126 371	1 875 419
	Оценочные обязательства	1430	328 880	289 009	263 226
	Прочие обязательства	1450	20 185	10 094	12 167
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>50 371 451</b>	<b>30 284 737</b>	<b>2 727 498</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1 670 161	1 002 362	82 800
	Кредиторская задолженность	1520	5 254 692	2 910 178	6 822 878
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	294 583	280 806	251 803
	Прочие обязательства	1550	1 541	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>7 220 977</b>	<b>4 193 147</b>	<b>7 157 647</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>70 246 638</b>	<b>55 359 084</b>	<b>36 434 840</b>



И.о.  
управляющего  
директора

Позта Александр  
Дмитриевич  
(подпись)

26 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	по ОКПО	77269965		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2724128498		
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПО / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	47 298 822	21 736 092
	Себестоимость продаж	2120	(37 983 474)	(17 326 806)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 313 348	4 409 286
	Коммерческие расходы	2210	(118 916)	(37 071)
	Управленческие расходы	2220	(1 692 796)	(1 540 315)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 501 636	2 831 900
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 983 024	1 218 306
	Проценты к уплате	2330	(1 929 124)	(700 311)
	Прочие доходы	2340	23 665 638	17 142 129
	Прочие расходы	2350	(30 101 008)	(17 470 562)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 120 166	3 021 461
	Налог на прибыль	2410	(247 141)	(629 389)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(517 462)
	отложенный налог на прибыль	2412	(247 141)	(111 927)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	873 024	2 392 072

Пояснения	Наименования показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	873 024	2 392 072
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2800	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2810	-	-



Попа Александр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация: <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>	Фирма по ОКУД: <b>0719004</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год): <b>31 12 2022</b>
Вид экономической деятельности: <b>Добыча руд и концентратов драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	ИНН: <b>77280955</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: <b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	ОКВЭД 2: <b>2721130485</b>
Единица измерения: <b>в тыс. рублей</b>	по ОКПД 2: <b>87.20.41</b>
	по ОКПТ 4: <b>12165 10</b>
	по ОКВЭД: <b>384</b>

**1 Движение капитала**

Наименование показателя	Вид	Угловой капитал	Собственный процент выкупленный у акционеров	Дивидендный капитал	Генеральный капитал	Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На начало капитала на 31 декабря 2021 г.	3190	2 362 111	-	-	-	23 946 986	26 549 687
Увеличение капитала - всего:	3219	-	-	-	-	2 392 072	2 392 072
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 392 072	2 392 072
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
эмитированный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (и/или отрицательный убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220					(8 000 574)	(8 000 574)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
расходы, понесенные непосредственно на увеличение номинальной стоимости акций	3222	X					
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3223	X	X		X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3224				X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3225				X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3226			X		100 574	(80 574)
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3227	X				(8 000 000)	(8 000 000)
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3230	X	X				X
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3240	X	X	X		18 275 494	20 861 200
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	2 602 716					
в том числе:							
Уставный капитал	3310					873 026	873 026
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	873 026	873 026
переоценка имущества	3312	X			X		
доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	X	X		X	X	
дополнительный выпуск акций	3314				X		X
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего	3320					(9 100 000)	(9 100 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		
расходы, понесенные непосредственно на увеличение капитала	3322	X					
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3323	X	X		X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3324				X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3325				X		
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3326			X	X	(8 100 000)	(8 100 000)
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3327	X	X				X
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3330	X	X				X
убыток от переоценки валютных средств, относящихся к увеличению номинальной стоимости акций	3340	X	X	X		10 051 508	12 454 225
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	2 602 716					

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

Наименование показателя	коп	Убытки капитала на 2022 г.			
		на 31 декабря 2021 г.	на отчетной прибыли (убытка)	по счету учета ошибок	на 31 декабря 2022 г.
<b>Капитал - всего</b>	<b>3400</b>				
до корректировок					
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3416				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
<b>в том числе:</b>					
перераспределение прибыли (нормированной убытки)					
до корректировок	3461				
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402				
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0110006 з. 4

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2021 г.	№ 31 декабря 2022 г.	№ 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3800	12 654 225	20 881 200	26 549 897



Позда Александр  
Директор

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	77269965		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2721128498		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	07.29.41		
		по ОКФС / ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	45 651 258	23 626 281
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 698 566	22 300 488
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	35 154	32 584
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 917 538	1 493 209
Платежи - всего	4120	(45 133 309)	(24 981 072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 256 048)	(17 521 013)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 442 158)	(3 294 421)
процента по долговым обязательствам	4123	(2 032 188)	(288 302)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 902 708)
прочие платежи	4129	(2 402 915)	(1 874 628)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 517 949	(1 154 791)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	16 886 553	18 398 176
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	132 582	53 518
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долевым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	15 857 663	17 606 170
прочие поступления	4214	896 308	738 488
4219	-	-	-
Платежи - всего	4220	(22 461 981)	(28 235 789)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 788 173)	(1 554 535)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 673 808)	(26 681 254)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
4229	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 575 428)	(8 837 613)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>66 302 635</b>	<b>70 423 788</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	66 302 635	70 423 788
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(62 288 079)</b>	<b>(59 464 429)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 100 000)	(8 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(53 184 565)	(51 458 271)
прочие платежи	4329	(4 414)	(6 158)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>4 013 656</b>	<b>10 959 359</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(43 823)</b>	<b>(33 045)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>11 953</b>	<b>1 987</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 547</b>	<b>11 953</b>
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	33 417	43 011



И.о.  
управляющего  
директора

Позин Александр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

**Расчет стоимости чистых активов**

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г	На 31 декабря 2021 г
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	3 021 673	3 346 444	3 070 719
Результаты исследований и разработок	1125	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	3 678 644	2 947 419	3 221 276
Материальные поисковые активы	1140	5 297	6 496	7 696
Основные средства	1150	4 926 815	5 312 380	5 430 644
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	14 675 641	13 253 385	12 337 630
Отложенные налоговые активы	1180	1 172 865	397 805	244 634
Прочие внеоборотные активы	1190	6 441 631	2 919 456	648 768
Запасы	1210	16 413 060	10 662 655	7 573 287
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	84 033	188 872	59 062
Дебиторская задолженность*	1230	11 366 397	6 170 679	3 630 838
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 553 445	8 159 328	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 547	11 853	1 967
Прочие оборотные активы	1260	5 385	4 009	8 290
<b>Итого активов</b>		<b>70 346 612</b>	<b>59 359 084</b>	<b>36 434 880</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	46 873 800	27 859 263	656 690
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 146 568	2 126 371	1 875 413
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	328 880	289 099	283 228
Прочие обязательства долгосрочные	1450	20 186	10 084	12 167
Заемные средства краткосрочные	1510	1 670 161	1 002 362	82 866
Кредиторская задолженность	1520	6 354 000	2 910 178	6 822 878
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	294 583	280 606	251 903
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 541	-	-
<b>Итого пассивы</b>		<b>57 592 408</b>	<b>34 477 694</b>	<b>9 885 143</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>12 654 225</b>	<b>20 681 200</b>	<b>26 549 697</b>

\* - За исключением задолженности участников (партнеров) по вкладам в уставный капитал.

И.о. управляющего директора



Попа Александр  
Директор  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г

**ПОЛИМЕТАЛЛ**

З, шоссе Машиностроителей,  
Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640

Тел/факс: (42142) 44-505, 37-379  
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ИНН 2721120498  
КПП 424950001  
ОГРН 1052700190124

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2023 год

### I. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».

Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш.

Машиностроителей, д.2.

Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш.

Машиностроителей, д.2.

Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2023 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество в 2023 году имело следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ХАБ № 01966 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский	31.12.2041
2	ХАБ № 02309 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля	31.12.2029
3	ХАБ № 02426 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля	31.12.2036
4	ХАБ № 02192 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный	31.12.2028

5	ХАБ № 02752 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади	31.12.2040
6	ХАБ 02870 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Уркачик	31.05.2025
7	ХАБ 03000 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.06.2026
8	ХАБ 02967 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.04.2026
9	ХАБ 03042 БП	Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых	30.09.2026
10	2348 от 26.05.2016	Образовательная деятельность, осуществляемая организациями	бессрочно
11	ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017	Медицинская деятельность	бессрочно
12	МР-4 002099 от 31.05.2016	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах	бессрочно
13	МР-1 003212	Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов	бессрочно
14	МР-2 002569	Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров	бессрочно
15	2700380/П	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	бессрочно
16	ХВ-71-001066 от 10.06.2009	Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	бессрочно
17	ХАБ 03336 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	20.11.2027
18	ХАБ 03415 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028
19	ХАБ 03417 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028

20	ХАБ 03418 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	31.03.2028
21	ХАБ 03496 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.09.2028
22	ХАБ 012754 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
23	ХАБ 012855 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
24	ХАБ 002161 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	15.04.2029
25	ХАБ 012854 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.09.2028
26	ХАБ 012755 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.11.2027
27	ХАБ 012858 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	30.11.2027
28	ХАБ 012808 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	06.03.2029
29	ХАБ 012893 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	09.03.2030
30	ХАБ 012894 ТП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых	09.03.2030

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 2 602 716 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование структурного подразделения	Место нахождения структурного подразделения	Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет)	Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино»	680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22	нет	13
Обособленное подразделение геологоразведочный	682380, РОССИЯ, Хабаровский край.	нет	1157

отряд Албазино - район им.П.Осипенко	имени Полины Осипенко р-н		
Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре	681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002	нет	

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 1236,30 человек. По состоянию на 31.12.2023 численность работающих в Обществе составляет 1242 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляла 1 318 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются общее собрание его участников (единственный участник), единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2023 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Шарабарин А.В., дата назначения 14.11.2022.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2023 не избиралась.

## **2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики**

### **2.1. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженных в иностранной валюте стоимостей активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **2.4. Нематериальные активы**

1. К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

2. НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

3. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

4. Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 5 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

5. Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.6 настоящего пункта.

6. Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

7. Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах.

8. Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ТКЗ) с отменой ранее утвержденных запасов и дозащитой запасов, и в иных случаях.

9. При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

10. Переоценка НМА не производится.

#### **2.5. Затраты на освоение природных ресурсов**

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых.

Единицей учета МПА является инвентарный объект.

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

Если МПА участвует в создании других МПА или НПА, то стоимость МПА путем начисления амортизации переносится на стоимость создаваемых поисковых активов. В остальных случаях амортизация МПА включается в прочие расходы текущего отчетного периода.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обеспечения) в случаях:

- если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по ОПР на другой части территории разрабатываемого участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на пользование недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).

3. Затраты, связанные с проведением ПОР, проведением топографических, инженерно-геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением геологической информации, составлением и прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных разведочных кондиций.

4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).

5. Затраты, связанные с проведением ГРР, проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, получением результатов геологического разведочного бурения.

6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Министерства природных ресурсов и экологии (ТКЗ).

7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд.

9. Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с пользованием недрами, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).

10. Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр)

11. Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

13. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена КЦД.

14. Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (каналов).

15. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных

стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (канавы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п..

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Инвентарным объектом может признаваться участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия, с определенным способом разработки (открытым, подземным или комбинированным – при котором участок разрабатывается сначала открытым, затем подземным способом или наоборот).

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения КЦД, в случае, если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если признана КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в месяце принятия такого решения.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом установления КЦД признается месяц, предшествующий месяцу начала добычных работ (очистной выемки).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документом, подтверждающим начало попутной добычи руды, начало добычных работ (очистной выемки), является Акт геолого-маркшейдерского замера добычи руды на открытых горных работах по форме Ф-2о / на подземных горных работах по форме Ф-2п (приложения к Протоколу заседания балансовой комиссии).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;

- прекращение права пользования недрами;

- заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Документальным подтверждением КЦД на участке недр или части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);

- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГПР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

При проведении Обществом инвентаризации поисковых активов составляется Акт инвентаризации поисковых активов.

## **2.6. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5 (пять) процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.7. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода, исходя из условий предоставления займа (кредита), в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете одновременно в расходах текущего отчетного периода.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств.

подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

### **2.8.1. Учет материалов и товаров**

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным.

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, отгрузке покупателю, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске в производство, списании материалов, отгрузке материалов покупателю, списании товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При списании товаров в случае их продажи, отгрузке товаров покупателю, единицей учета которых является партия, определенная заказом, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.8.2. Учет незавершенного производства**

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям, номенклатурным группам и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

При проведении работ по консервации на основании решения о прекращении или приостановке на неопределенный срок или на определенный срок продолжительностью свыше 3-х месяцев деятельности технологического комплекса (участка, цеха, фабрики, комбината), в том числе по причинам:

- окончания разработки участка недр или части территории разрабатываемого участка недр;

- стихийного бедствия, пожара, аварии и другой чрезвычайной ситуации;
- экономического, технического или организационного характера.

затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», за исключением суммы остатка НЗП на начало месяца, приходящейся на металл в НЗП, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы».

При временной приостановке сезонных работ, при проведении работ по консервации объектов основных средств на основании решения о приостановке деятельности подразделения на определенный срок, продолжительностью до 3-х месяцев включительно, в том числе по причинам экономического, технического или организационного характера, затраты месяца признаются затратами на подготовительные работы, направленные на возобновление приостановленных работ, на поддержание работоспособности или исправности основных средств и иного имущества, на проведение текущих и неплановых ремонтов основных средств.

Затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) временно приостановлено, формируют сумму НЗП.

При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание суммы НЗП, накопленной в период временной приостановки, осуществляется в обычном порядке.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам.

Указанные затраты формируют НЗП. С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание затрат, накопленных в период подготовки производства, осуществляется в обычном порядке.

### **2.8.3. Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов**

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты оцениваются по фактической себестоимости с учетом затрат на их транспортировку к месту использования (кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в АО «Сибпроект») на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

- 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);
- 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката,

предназначенного для продажи, рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета полуфабрикатов. При этом единицей учета полуфабрикатов является вид полуфабриката.

#### **2.8.4. Учет готовой продукции**

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные металлы – золото и серебро в слитках.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции.

#### **2.9. Основные средства**

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, предметов аренды, признанных в качестве прав пользования активами, с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, принятые к учету в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется:

– при поступлении – на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), характеристикам и складам (материально-ответственным лицам);

– при передаче в производство (эксплуатацию) – на субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» по количеству и единице измерения, в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), материально-ответственным лицам, инвентарным номерам.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства,

производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Основные правила проверки основных средств на обесценение представлены ниже.

Указанные правила также применяются к проверке на обесценение капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду.

#### **2.9.1. Проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду**

Общество проверяет на обесценение основные средства и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество – арендатор проверяет на обесценение права пользования активами руководствуясь пунктом 33 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой стоимости активов или единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), с их или ее балансовой стоимостью;
- проверку на обесценение прав пользования активами (далее – ППА), чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);
- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении активов, ППА, ЧСИА больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от первоначальной стоимости основных средств, стоимости прав пользования активами, суммы затрат на капитальные вложения, чистой стоимости инвестиции в аренду и не изменяет их.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы», восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту субсчета 91.01 «Прочие доходы» в корреспонденции со счетами учета основных средств, прав пользования активами, капитальных вложений, чистой стоимости инвестиции в аренду.

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива.

Если возмещаемая стоимость отдельного актива не может быть определена, то ценность использования и, следовательно, возмещаемая стоимость определяются для ЕГДС, к которой принадлежит актив.

Убыток от обесценения – сумма, на которую балансовая стоимость актива или ЕГДС превышает его или ее возмещаемую стоимость.

Убыток от обесценения признается в отношении ЕГДС только если возмещаемая стоимость единицы меньше балансовой стоимости единицы и относится на уменьшение балансовой стоимости активов единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

Убыток от обесценения актива не признается, если соответствующая ЕГДС не обесценена (если возмещаемая стоимость ЕГДС, к которой принадлежит актив, больше балансовой стоимости ЕГДС) – это применимо, даже если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие меньше, чем его балансовая стоимость.

При наличии признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или ЕГДС, больше не существует или уменьшился, Общество производит расчет возмещаемой стоимости актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости – восстанавливает убыток от обесценения.

Восстановление убытка от обесценения ЕГДС, к которой относится актив, распределяется между активами единицы, пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (финансовому активу) в соответствии с порядком, изложенным выше;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с правилами расчета резерва по сомнительным долгам.

## **2.10. Капитальные вложения**

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Правила проверки капитальных вложений на обесценение изложены в пункте 2.9.1 Пояснений.

## **2.11. Аренда**

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;
- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА;
- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за

месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

– проверяет ППА на обеспечение по правилам, изложенным в пункте 2.9.1 Пояснений;

– не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018;

– увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды.

Общество – арендодатель:

– в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды учитывает такой объект на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

– признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

– в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07.И «Чистая стоимость инвестиции в аренду»;

– признает проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

– проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду по правилам, изложенным в пункте 2.9.1 Пояснений.

## **2.12. Оценочные обязательства**

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

– оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска;

– оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования;

– оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горючих выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых.

### **Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска**

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВО} = \text{Дн} * \text{Сз} - \text{Дн} * \text{Сз} * (\text{К} + \text{T3}/100 + \text{T4}/100),$$

где:

– Дн – дни неиспользованного отпуска;

– Сз – среднедневной заработок;

– К – коэффициент уплаты СВ;

– Т3 – тариф СВ на травматизм;

– Т4 – дополнительный тариф СВ на обязательное пенсионное страхование. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

**Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВП} = \text{O} + \text{O} * (\text{T2}/100 + \text{T3}/100), \text{ где:}$$

– O – оценочное обязательство в части премии;

– T2 – единый тариф СВ текущего календарного года, установленный для суммы выплат, превышающей предельную величину базы для начисления СВ.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).**

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$$C = \text{Сед.} * V, \text{ где:}$$

C – стоимость ликвидации;

Сед. – единичная расценка.

V – объем работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

$$1) \text{ РС ОД} = C \text{ или } \text{ РС ОД} = \text{ РС ПГ} * (1 + \text{ ФГИ}), \text{ где:}$$

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России за предыдущий год.

$$2) \text{ НИС} = \text{ РС ОД} * \text{ ИФ}, \text{ где:}$$

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляции индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$ДС\ ОГ = НИС / (1 + СД) ^ ОГП$ , где:  
 ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.  
 СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.  
 ОГП – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.  
 Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:  
 $РД = ДС\ ПГ * (1 + СД\ ПГ) - ДС\ ПГ$ , где:  
 РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.  
 ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.  
 СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.  
 Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:  
 $ПВ = ДС\ ОГ - ДС\ ПГ - РД$ , где:  
 ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.  
 Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

### 2.13. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материалов и товаров;
- резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

#### Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва начисляется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока прошедшего с даты признания задолженности сомнительной в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

#### **Резерв под обесценение материалов и товаров**

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

ЧСП товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП материалов (товаров) определяется по формуле.

ЧСП материалов (товаров) = ПЦ материалов (товаров) – ПЗ материалов (товаров), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи материалов (товаров);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки материалов (товаров) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

РО материалов (товаров) = ЧСП материалов (товаров) – СС материалов (товаров), где:

РО материалов (товаров) – резерв под обесценение материалов (товаров);

ЧСП материалов (товаров) – чистая стоимость продажи материалов (товаров),

СС материалов (товаров) – фактическая себестоимость материалов (товаров) на Отчетную дату.

Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит восстановлению. Сумма резерва к восстановлению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) превышает величину резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит увеличению. Сумма резерва к увеличению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

#### **Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции**

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

ЧСП ГП – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**ЧСП НЗП** – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки дравальского сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

Формула № 1:

$РО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - СС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2;

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

– НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;

– НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ, предназначенных для использования в производственно-хозяйственной деятельности Общества и не предназначенные для реализации;

– НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам и в период их осуществления.

Формула № 2:

$ЧСП\ ГП = ПЦ\ ГП - ПЗ\ ГП$ , где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

$ЧСП\ НЗП = ЛЦ\ ГП\ (УПДС) - ПЗ\ ГП\ (УПДС)$ , где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

Балансовая стоимость НЗП и ГП – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается - Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 3:

**Формула № 3:**

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) - величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) - чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) - балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

#### **2.14. Признание доходов**

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности - от добычи, производства и реализации драгметаллов и прочих доходов.

#### **2.15. Признание расходов**

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в подпункте «г» пункта 10 ФСБУ 26/2020), затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, неадекватной эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе, сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, включаются в расходы текущего отчетного периода.

Затраты на устройство и содержание зимних автомобильных дорог (автозимников) в период проведения добычных работ включаются в расходы текущего отчетного периода.

## **2.16. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

## **3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

### **3.1. Нематериальные активы**

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов.

3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом.

3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

### **3.2. Поисковые активы**

3.2.1. Приложение Наличие и движение поисковых активов.

### **3.3. Основные средства**

В результате выбытия основных средств за 2023 год получена прибыль в размере 41 945 516 руб.

В результате проверки на обесценение основных средств – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2023 составляет 139 437 254 руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2023.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;

- при передаче имущества в аренду;

- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

- обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

- уникальные, редкие производство, машины и оборудование, вследствие чего объекты ОС или материальные ценности, остающиеся от их выбытия, не востребованы и не имеют потенциальных покупателей, т.е. отсутствуют перспективы продажи объектов ОС из-за отсутствия спроса;

- физический износ объектов ОС и, как следствие, материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, к концу срока разработки месторождений, эксплуатации фабрик, машин и оборудования;

- географический фактор – удаленность месторождений, фабрик, отсутствие транспортной доступности;

- высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов основных средств не изменились, изменение элементов амортизации не требуется.

3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и частичной ликвидации.

3.3.3. Приложение Иное использование основных средств.

3.3.4. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.3.5. Приложение Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду.

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы

В результате проверки на обесценение капитальных вложений – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения.

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### **3.5. Запасы**

По состоянию на 31.12.2023 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Ранее созданный резерв под обесценение материалов вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов восстановлению на 31.12.2023 не подлежит.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов/ НЗП/ готовой продукции на 31.12.2023 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 440 472 тыс. руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи НЗП / полуфабрикатов / готовой продукции / является:

- увеличение содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;
- увеличение курса валюты;
- изменение ставки дисконтирования;

#### **3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов.**

#### **3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве.**

### **3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В результате проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

#### **3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности.**

#### **3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность.**

#### **3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности.**

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### **3.7. Денежные средства и их эквиваленты**

#### **3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов.**

3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

### **3.8. Капитал и распределение прибыли**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 составил 2 602 716 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 2 602 711 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 4,95 тыс. руб. в результате присоединения ООО «Амгунская электросетевая компания».

На основании Решения № 7/2023 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 25.09.2023 г. часть чистой прибыли за 6 месяцев 2023 г. в размере 4 500 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

На основании Решения № 11/2023 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 15.11.2023 г. часть чистой прибыли за 9 месяцев 2023 г. в размере 4 600 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

Изменение строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Состав статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370	По состоянию на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до внесения корректировки	-	-	23 969 584
Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020	-	-	23 946 986
<b>Итого:</b>			<b>- 22 598</b>

В 2023 году Общество приняло решение об уплате обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль, определило его размер и уплатило в период с 1 октября по 30 ноября 2023 года. В 2024 году Общество исчислило налог на сверхприбыль и отразило его в учете на основании Налоговой декларации по налогу на сверхприбыль. Сумма налога с учетом вычета составила 79 986 983 рубля. Направление части прибыли на уплату обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль Общество отразило по дебету субсчета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» 25 января 2024 года.

### 3.9. Оценочные и условные обязательства

3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

### 3.10. Кредиты и займы

3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов.

### 3.11. Финансовые вложения

3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений.

### 3.12. Доходы по обычным видам деятельности

3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности.

3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества.

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности.

3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов.

3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов.

### 3.15. Курсовые разницы

3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц.

### 3.16. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

3.16.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2023 году - 20%.

### 3.17. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не раскрываются компанией, в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Раскрытие информации о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу не раскрывается в связи с применением права, установленного пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества.

3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества).

3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны.

### **3.18. Обеспечения обязательств**

3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств.

### **3.19. Раскрытие информации о договорах аренды**

Информация о договорах аренды раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с учетом существенности.

Определение существенности у Арендатора:

1. В части объектов учета аренды, к которым не применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет не более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы». Если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы», то информация об объекте аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма каждого ППА по этому договору составляет не более чем 50 % от общей суммы ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода.

2. В части объектов учета аренды, к которым применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма арендных платежей по всем таким договорам за отчетный период составляет менее чем 5 % от общей суммы расходов по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2023 году отсутствуют.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей может быть определена двумя способами:

- если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

- если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке Банка России, увеличенной в 1,5 раза.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости), раскрыта в п. 2.9. и п. 3.3 «Основные средства».

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

3.19.1. Приложение Раскрытие информации об объектах учета аренды у Арендатора.

### 3.20. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2023 году Общество приняло решение об уплате обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль, определило его размер и уплатило в период с 1 октября по 30 ноября 2023 года. В 2024 Общество исчислило налог на сверхприбыль и отразило его в учете на основании Налоговой декларации по налогу на сверхприбыль. Сумма налога с учетом вычета составила 79 986 983 рубля. Направление части прибыли на уплату обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль Общество отразило по дебету субсчета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» 25 января 2024 года.

**3.21. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление**

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2023 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств / неиспользованными кредитными линиями от банков, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

И.о. управляющего директора  
ООО «Ресурсы Албазино»

26.03.2024




Показатель	2022 год		2023 год		2024 год		2025 год		2026 год		2027 год		2028 год		2029 год		2030 год		
	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	Факт	Планируемый	
Выручка	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000
Себестоимость	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000
Прибыль	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000	500000
Чистая прибыль	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000
Налог на прибыль	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000	200000
Дивиденды	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000	100000
Итого	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000

№ п/п	Наименование работ	ед. изм.	кол-во	стоимость	сметная стоимость	сметная стоимость
1	Итого					
2	Итого					
3	Итого					
4	Итого					
5	Итого					
6	Итого					
7	Итого					
8	Итого					
9	Итого					
10	Итого					
11	Итого					
12	Итого					
13	Итого					
14	Итого					
15	Итого					
16	Итого					
17	Итого					
18	Итого					
19	Итого					
20	Итого					
21	Итого					
22	Итого					
23	Итого					
24	Итого					
25	Итого					
26	Итого					
27	Итого					
28	Итого					
29	Итого					
30	Итого					
31	Итого					
32	Итого					
33	Итого					
34	Итого					
35	Итого					
36	Итого					
37	Итого					
38	Итого					
39	Итого					
40	Итого					
41	Итого					
42	Итого					
43	Итого					
44	Итого					
45	Итого					
46	Итого					
47	Итого					
48	Итого					
49	Итого					
50	Итого					
51	Итого					
52	Итого					
53	Итого					
54	Итого					
55	Итого					
56	Итого					
57	Итого					
58	Итого					
59	Итого					
60	Итого					
61	Итого					
62	Итого					
63	Итого					
64	Итого					
65	Итого					
66	Итого					
67	Итого					
68	Итого					
69	Итого					
70	Итого					
71	Итого					
72	Итого					
73	Итого					
74	Итого					
75	Итого					
76	Итого					
77	Итого					
78	Итого					
79	Итого					
80	Итого					
81	Итого					
82	Итого					
83	Итого					
84	Итого					
85	Итого					
86	Итого					
87	Итого					
88	Итого					
89	Итого					
90	Итого					
91	Итого					
92	Итого					
93	Итого					
94	Итого					
95	Итого					
96	Итого					
97	Итого					
98	Итого					
99	Итого					
100	Итого					

3.1.3. Инвентаризация востановленных объектов капитального строительства

Наименование имущества	31.12.2023		30.12.2022		31.12.2021	
	1	2	3	4	5	6
<b>Всего:</b>		2 759 386		1 098 348		1 098 348
<b>в том числе:</b>						
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		313		313		313
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		134 453		134 453		134 453
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		2 285		2 285		2 285
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		4 437		4 437		4 437
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		1 384		1 384		1 384
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		4 946		4 946		4 946
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		312 282		312 282		312 282
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		133 596		133 596		133 596
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		214 176		214 176		214 176
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		482 359		482 359		482 359
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		217 240		217 240		217 240
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		202 026		202 026		202 026
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		104 479		104 479		104 479
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		12 240		12 240		12 240
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		61 314		61 314		61 314
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		871		871		871
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		89 295		89 295		89 295
СЗС объекты в эксплуатацию в рамках инвестиционных программ		4 132		4 132		4 132

Итого в соответствии с отчетом  
 29.01.2024  
  
 А.Д.Иванов

3.2.1. Наличие и движение иностранных акций

Тыс. руб.

Наименование объекта	Регистрация лицензии	Стоимость акций по состоянию на 31.12.2022		Изменение за период		Стоимость акций по состоянию на 31.12.2023
		3	2	Увеличение	Уменьшение	
<b>Всего</b>		<b>3 947 419</b>	<b>631 424</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>в том числе:</b>						
Лютская площадь - РА (ХАБ 02967 БП)	ХАБ 02967 БП	110				110
Пятиэтажные горизонты Албанского месторождения- РА (ХАБ 03496 БП)	ХАБ 03496 БП	8	300			309
Нинанская площадь (РА) - ХАБ 020056 БП	ХАБ 020056 БП		8			8
Сырская площадь - РА (ХАБ 02752 БП)	ХАБ 02752 БП	570 641	102 779			673 420
Урчаных - РА (ХАБ 02870 БП)	ХАБ 02870 БП	823 838	50 417			874 255
Участок Адыае - РА (ХАБ 012894 ТП)	ХАБ 012894 ТП		8			8
Участок Бестав - РА (ХАБ 012857 ТП)	ХАБ 012857 ТП		10 509			10 509
Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БП)	ХАБ 03335 БП	128	5 835			5 963
Участок Ветерок - РА (ХАБ 03000 БП)	ХАБ 03000 БП	43 731	19 534			63 265
Участок Волдардзаша площадь - РА (ХАБ 002167 БП)	ХАБ 002167 БП	8	100			108
Участок Кутавка - РА (ХАБ 03418 БП)	ХАБ 03418 БП	17 450	88 895			106 343
Участок Малеркий - РА (ХАБ 03336 БП)	ХАБ 03336 БП	3 414	1 226			4 640
Участок Митра 1 - РА (ХАБ 013754 ТП)	ХАБ 013754 ТП		13 369			13 369
Участок Нидоминская площадь - РА (ХАБ 012855 ТП)	ХАБ 012855 ТП		4 407			4 407
Участок Огур - РА (ХАБ 002161 БП)	ХАБ 002161 БП	8	20 923			20 931
Участок Осугур - РА (ХАБ 03417 БП)	ХАБ 03417 БП	48 434	24 441			72 876
Участок Рог - РА (ХАБ 012854 ТП)	ХАБ 012854 ТП		27 732			27 732
Участок Салаву - РА (ХАБ 012755 БП)	ХАБ 012755 БП		47 754			47 754
Участок Салаву 2 - РА (ХАБ 012858 ТП)	ХАБ 012858 ТП		30 433			30 433
Участок Талган - РА (ХАБ 03002 БП)	ХАБ 03002 БП	1 215 893	124 498			1 340 390
Участок Улеская площадь - РА (ХАБ 012808 ТП)	ХАБ 012808 ТП		501			501
Участок Чичинкер - РА (ХАБ 03415 БП)	ХАБ 03415 БП	122	35 348			35 470
Участок Эгур - РА (ХАБ 012893 ТП)	ХАБ 012893 ТП		8			8
ХАБ 024266 БП Южный флаг лицензия	ХАБ 024266 БП	22 185	22 185			243 949



И.о. управляющего директором  
26.03.2024

А.Д.Джуга

3.3) Нагрузка и динамика оказания услуг

Наименование показателя	Период	Нагрузка в год		нагрузка на одного абонента	нагрузка на одного абонента в среднем за период		нагрузка на одного абонента в среднем за период		нагрузка на одного абонента в среднем за период		нагрузка на одного абонента в среднем за период	нагрузка на одного абонента в среднем за период
		1	2		3	4	5	6	7	8		
Договоры оказания услуг	2021	14 874 824	111 387 856	7 599 743	1 241 663	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743
в том числе:	2022	15 084 824	118 097 216	7 599 743	1 241 663	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743	7 599 743
Договоры оказания услуг	2021	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
в том числе:	2022	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
Средства	2021	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
в том числе:	2022	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
Материалы и оборудование	2021	4 534 824	31 864 426	3 764 126	4 534 824	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126
в том числе:	2022	4 534 824	31 864 426	3 764 126	4 534 824	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126	3 764 126
Оборудование	2021	1 057 524	7 599 743	148 426	1 057 524	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426
в том числе:	2022	1 057 524	7 599 743	148 426	1 057 524	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426	148 426
Средства	2021	3 333 524	24 264 683	3 215 699	3 333 524	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699
в том числе:	2022	3 333 524	24 264 683	3 215 699	3 333 524	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699	3 215 699
Программное обеспечение и информационный контент	2021	94 290	671 524	1 000	94 290	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
в том числе:	2022	94 290	671 524	1 000	94 290	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Договоры оказания услуг	2021	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
в том числе:	2022	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
Договоры оказания услуг	2021	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426
в том числе:	2022	1 102 710	11 827 525	18 426	1 102 710	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426	18 426

Примечание: нагрузка на одного абонента рассчитывается по формуле: нагрузка на одного абонента = сумма оказанных услуг / количество абонентов

на 31.12.2023 года  
 на 31.12.2022 года  
 на 31.12.2021 года

И.о. руководителя учреждения  
 30.03.2024



А.Е. Девят

\_\_\_\_\_

3.3.3 Измерена стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, приходящая на ремонт, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, расширения, ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев - всего	227 348	59 369
4 вида assets:		
Технологическая сеть SCSM в Омске		
Производственно-аналитическая лаборатория		
Главный корпус обогатительной фабрики		
Главная вентиляционная установка №1		6 723
Комплексная система безопасности в здании (КСБ в СС)		3 489
Линейная ПР ОПЗ		9 847
Экраны РДЗ		25 613
Система мониторинговой диагностики. Подземный рудник		116
Помещение станций управления (ПСУ) ГРУ №3		5 256
Склад динорезной и клинорезной комплектации		1 801
Главная вентиляционная установка №3 с вентиляцией		3 166
Ремонтный блок рудника Егоровна №2		219 147
Квотирование №2		
Гидроцилиндр Wipac Saver 500 CVX101 1 шт.вкл. классификация		1 258
Главный корпус обогатительной фабрики		1 358
Стел пикового типа №1 SAU1		124
Стел пикового типа №2 SAU2		324
Комплексная система безопасности в здании (КСБ в СС)		4 028

3.3.3 Иные используемые основные средства

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2021
1	2	3	4
Персональные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	829 301	913 051	877 174
Объекты недвижимости, артефакты в эксплуатации и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	182 368	102 569	47 557
Основные средства, переданные на консервацию	0	0	0
Основные средства, в отношении которых ведется процедура ликвидации права собственности, в том числе основных средств, находящихся в залоге	-0	0	0

И.о. управляющего директором  
 26.03.2024

А.Д. Поляк

31.12.2023

3.3.4 Элементы амортизации основных средств и их изменения на

№ п/п	Наименование объекта основных средств	Идентификационный номер	Дата принятия к учету	до проверки		после проверки		Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Условия использования объекта ОС изменились, требуется изменение способа амортизации Да / Нет	Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации
				Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес.	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб.					
1	Дом 60-ти квартирный жилой по адресу: ул. Амурская, д.2	ХК0001113	01.12.2022	22	0	Линейный способ	0	Да	21	0	Линейный способ	
2	Модуль битовой 6250 X 2460 X 2630	АЛХ001495	31.12.2021	18	0	Линейный способ	0	Да	24	0	Линейный способ	
3	Нежилое помещение по 229,4 кв.м г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22) 1/2 п.1	АЛХ001493	31.12.2021	21	0	Линейный способ	0	Да	240	0	Линейный способ	
4	Нежилое помещение по 229,4 кв.м г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22) 1/2 п.2	АЛХ001496	31.12.2021	21	0	Линейный способ	0	Да	240	0	Линейный способ	
5	Нежилое помещение по 45,3 кв.м г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22)	АЛХ001494	01.12.2022	22	0	Линейный способ	0	Да	16	0	Линейный способ	
6	Однородное обязательство по лицензиям РФ	АЛХ000015	31.12.2020	251	0	Пропорционально объему продукции (работ)	0	Да	239	0	Пропорционально объему продукции (работ)	

И.о. управленческого директора  
26.03.2024

А.Д. Пота



3.3.3 Исполнение плана продаж, выполнения договоров. Анализ выполнения договоров и местной экономики муниципальных районов в рамках

№	Вид сделки или договора	Сумма исполнения обязательств по обязательствам	Минимальная стоимость сделки	Плановые обязательства по сделкам	Соблюдение обязательств, сроки исполнения обязательств, наличие неисполненных обязательств	Вознаграждение исполнителя (наличие неисполненных обязательств)	Сумма исполнения обязательств по обязательствам	Объемы выполненных работ
1	Договор поставки	0	0	<p>Планируется в течение периода работы заключить новые договоры поставки товаров, которые в значительной степени поставят на рынок все виды товаров, которые ранее не были, поэтому ожидается увеличение объема продаж в муниципальном образовании.</p> <p>В связи с тем, что в настоящее время действующий договор поставки (срок действия истек) не продлевается, необходимо заключить новый договор поставки (срок действия истек) в ближайшее время, чтобы избежать нарушения обязательств по поставке товаров.</p>	<p>По результатам проверки наличия неисполненных обязательств по обязательствам отсутствуют.</p> <p>Вознаграждение исполнителя отсутствует.</p>	0	0	
2	Договор поставки	0	0	<p>Объемы в целом соответствуют плану продаж, однако в значительной степени снижены от запланированных объемов продаж, что связано с тем, что в настоящее время действующий договор поставки (срок действия истек) не продлевается, необходимо заключить новый договор поставки (срок действия истек) в ближайшее время, чтобы избежать нарушения обязательств по поставке товаров.</p>	<p>По результатам проверки наличия неисполненных обязательств по обязательствам отсутствуют.</p> <p>Вознаграждение исполнителя отсутствует.</p>	0	0	
3	Договор поставки	0	0	<p>Объемы в целом соответствуют плану продаж, однако в значительной степени снижены от запланированных объемов продаж, что связано с тем, что в настоящее время действующий договор поставки (срок действия истек) не продлевается, необходимо заключить новый договор поставки (срок действия истек) в ближайшее время, чтобы избежать нарушения обязательств по поставке товаров.</p>	<p>По результатам проверки наличия неисполненных обязательств по обязательствам отсутствуют.</p> <p>Вознаграждение исполнителя отсутствует.</p>	0	0	

Исполнитель: [Подпись]

3.3.3 Исполнение



№ п/п	Наименование работ	2021	2022	2023	Итого	в том числе:	в том числе:
		2021	2022	2023	2021-2023	за счет средств областного бюджета	за счет средств областного бюджета
1	Задание для закладки - подготовка проб ПП		84		84	0	84
2	Задание на проведение работ по монтажу		136		136	0	136
3	Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6 кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ» до «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ»		358		358	0	358
4	Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6 кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ»		104		104	0	104
5	Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ»		803		803	0	803
6	Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ»		110		110	0	110
7	Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «ЗРУ-6кВ ПС 35/6 кВ ОПЗ»		443 121		443 121	0	443 121
8	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		981		981	0	981
9	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		27		27	0	27
10	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		110		110	0	110
11	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		271		271	0	271
12	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		861		861	0	861
13	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		58 963		58 963	0	58 963
14	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		862		862	0	862
15	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		162		162	0	162
16	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		111		111	0	111
17	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		10		10	0	10
18	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		20 071		20 071	0	20 071
19	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		22 843		22 843	0	22 843
20	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		18 115		18 115	0	18 115
21	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		4		4	0	4
22	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		1		1	0	1
23	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		20 315		20 315	0	20 315
24	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		2 013		2 013	0	2 013
25	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		2 884		2 884	0	2 884
26	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		514		514	0	514
27	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		501		501	0	501
28	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		481		481	0	481
29	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		181		181	0	181
30	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		5 111		5 111	0	5 111
31	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		1 097		1 097	0	1 097
32	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		7 815		7 815	0	7 815
33	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		94		94	0	94
34	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		1 311		1 311	0	1 311
35	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		94		94	0	94
36	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию		70		70	0	70

	2023		400		400		400
Смещение Контракта HD 185-S в фактский № ID_AJB001250_Гидроэлектростанция Рулевого управления_Капремонт 2023	2023						400
Смещение Подстанции Ерино: Миле (нет) М1436В №12_АЛХ00044_Два атена_Капремонт 2023	2023		8 049				8 049
Смещение Подстанции Равельное FT30 №17_АЛХ001276_Два атена_Капремонт 2023	2023		5 994				5 994
Сеть кабельная ССХ-РМЦ-Поварное дело	2023	200					
Сеть теплооборудования	2022		290				290
Смещение оборудования	2022		313				313
Смещение оборудования	2022						
Смещение оборудования	2023	1 685	34 860				36 545
Смещение оборудования	2023	1 434	231				1 665
Смещение оборудования №1 SAG1_Мобильная	2023	194	130	130			194
Смещение оборудования №1 SAG2_Мобильная	2023	194	130	130			194
Смещение на 10 мес (DTR)_Ремонтная	2023	19	1 723				1 742
Тепловой пункт ТЭС_Мобильная	2022		19				19
Тепловая сеть в Рудино_Мобильная	2022		530				530
Трансформаторная подстанция КТПН-6/0,4 кВ у ГБУ №2	2022	512	267				779
Труба железобетонная на станции Мылан	2023	1 237	8 333				9 570
Фильтрация тепловые и осветительные сети в ГБУ №2	2022		2 201				2 201
Хвостоканализ №2_Третья очередь	2022		3 240				3 240
Хвостоканализ №2_Четвертая очередь	2023	51	6 728				6 779
Хвостоканализ №3	2022		149 486				149 486
Шпона копания	2023	347 957	91				348 048
Прочие основные средства	2022	515 177	1 602 364				2 117 541



И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А.А. Пота

3.5.1 Излишки в различных активах

Наименование показателя	Период	На начало года		Излишки за период					На конец периода		Тыс. руб.
		3	4	5	6	выбыло		9	10	11	
						себестоимость	излишки дивидендов по балансовым свидетельствам				
Земля - вето	2023	11 661 444	1 946 160	161 437 495	1 531 431 614	1 324	1 242 264	13 480 030	15 770 912	5 317 533	
в том числе:	2023	7 865 839	1 292 520	1 25 942 627	1 121 020 806	1 724	1 655 388	11 492 477	11 661 444	5 018 566	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	3 459 407	1 113 201	8 457 456	8 050 899	12		13 400 020	5 127 489	1 113 189	
2022	2 185 438	1 019 471	7 998 455	6 752 134	3 724			11 205 998	3 429 207	1 113 201	
Готовая продукция	2023	34		34 377 453	34 377 420				34		
2022	55	0	13 101 313	13 101 326	0			243 696	34	0	
Товары для перепродажи	2023										
2022											
Блага и нематериальные активы	2023			21 679 567	21 679 347						
2022			0	11 168 561	11 168 561	0				0	
Запасы в незавершенном производстве	2023	8 201 004	635 248	96 485 323	135 539 711		1 044 664		10 643 411	5 344 664	
2022	5 680 314	1 183 052	92 433 346	94 128 750			1 802 383		8 201 004	1 883 383	
Резервы	2023										
2022											
Прочие запасы и отходы	2023			111 916	111 916						
2022			0	13 071	13 071					0	

3.5.2 Финансовые затраты в незавершенном производстве

Наименование показателя	По состоянию на		Тыс. руб.
	31.12.2023	31.12.2022	
Окладное производство	58 923	65 123	10 200
Производство объектов из: производства в том числе	19 331 826	7 355 092	1 486 416
Руса Аэ	35 207	29 290	25 232
Руса АИ	4 245 046	3 147 440	1 766 747
Полмоторей Аэ	0	0	0
Промоторей Аэ	257	158	4 052
Санта Дора Аэ	82 172	28 173	24 639
Санта Дорес Аэ	1 200 330	1 156 016	641 352
Воздушные суда	137 160	63 844	64 517
Самолетостроитель Аэ	3 183 153	2 818 008	2 142 135
Самолетостроитель для ремонта	0	0	73 626

И. А. Караджалин директор  
 26.03.2024



3.6.1 Издание и издание бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Планы	На начало периода				По окончании периода				На конец периода				Резервы на покрытие убытков	Изменение по сравнению с началом периода
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Долговременные нематериальные активы				3 134 336	(4 793)	39 893 434	0	(96 489 646)	0	(2 296)	0	(287 522)	11 619 082	(132 686)	(14 172)
в том числе:				3 842 241	(11 483)	56 973 862	0	(52 499 827)	0	0	0	6 786	8 175 336	0	0
Ресурсы и погребения и сооружения				1 999 470	(485)	54 644 118	0	(51 278 214)	0	0	0	(17 607)	3 312 364	(13 842)	0
2023				2 888 830	(5 918)	28 032 285	0	(23 527 214)	0	0	0	3 447	1 493 826	(407)	0
2022				3 856 343	(2 933)	7 432 538	0	(8 252 994)	0	0	0	(52 088)	2 896 276	(15 580)	0
Амортизация				2 137 512	(4 401)	10 079 813	0	(9 955 824)	0	0	0	1 428	2 896 342	(2 876)	0
2023				2 284 131	(1 275)	37 824 824	0	(36 308 341)	0	(396)	0	1 020	1 151 040	4 245 022	(13 296)
2022				1 189 342	(1 138)	21 642 783	0	(19 237 232)	0	0	0	1 815	3 289 177	(18 220)	0

3.6.2 Приросты бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Увеличение по сравнению с началом периода	Балансовая стоимость	Увеличение по сравнению с началом периода	Балансовая стоимость	Увеличение по сравнению с началом периода	Балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
Ресурсы и погребения и сооружения	0	0	0	0	0	0

И.А. Ураловского директор  
 26.03.2024



А.В. Шота

3.6.3 Наличие в движении кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	выступившие			Изменения в период		Остаток на конец периода
			в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операция)	примитивности кредитов, штрафы и иные начисления	погашение	сальдо на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>		2 910 178	67 868 886		165 510 170	(281)	5 254 692	
<b>в том числе:</b>		6 822 878	85 498 745		189 411 340	(186)	2 918 178	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	2 365 292	55 832 319		(21 643 145)		4 754 468	
2022		1 095 129	26 048 782		(25 479 497)		3 363 362	
Авансы полученные	2023	344	7 681 378		(7 651 574)	(27)	24 146	
2022		4 410 844	16 119 482		(40 579 391)		346	
Расчеты по налогам, сборам и штрафам	2023	207 936	3 178 078		(3 016 302)		329 663	
2022		286 938	18 127 186		(18 204 189)		207 938	
Расчеты с персоналом по оплате труда	2023	127 343	2 660 090		(2 675 021)	(199)	142 113	
2022		1 286 700	2 648 259		(2 513 424)	(12)	127 243	
Прочая	2023	9 363	523 072		(527 132)	18	4 302	
2022		8 256	2 544 837		(2 580 727)	(46)	9 362	

И.о. управляющего директором  
28.03.2024

А.Д. Попова



3.7.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	3	4	5
Денежные средства на расчетных счетах и в кассе	376	11 692	0
Денежные средства на валютных счетах	968	258	0
Денежные средства в кассе	3	3	0
<b>Всего</b>	<b>1 547</b>	<b>11 953</b>	<b>0</b>

На отчетные даты нет ссудочной по использованию денежных средств.

3.7.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	2023 год	2022 год	2021 год
1	2	3	4
НДС	166 085	1 012 733	
Прочие поступления в реализацию	114 466	261 003	
Тепло (возврат аванса)	142 748	170 354	
Отпуск товаров, работ, услуг и иных оборотных активов (только ВЕНЧУРЕННИЙ ОБЪЕКТ)	128 528	29 686	
Возвращение сумм расходов на трамплин (Дт51 Кт76.05, 76.09.70, 73.03, Кт76.41) (Дт51 Кт69, 68.01.1)	16 998	15 731	
ТМЦ	2 763	3 216	
Возврат аванса транспортные услуги/ларанс (Дт51 Кт60)		236	
Аренда жилья (Дт51 Кт76.3)		30	
Приобретение ТМЦ, ОС и прочих активов для реализации (только ВЕНЧУРЕННИЙ ОБЪЕКТ)	223		
1.2.3. Налог на прибыль	1 345 626		
<b>Всего</b>	<b>1 917 538</b>	<b>1 493 289</b>	

3.7.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	2023 год	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1.2.4. НДС/ИВ	(1 884 839)	(1 364 274)	
1.2.5. Налог на имущество	162 072	167 213	
Прочие платежи (Дт73.62.60, 71, 73, 26.09 Кт51)	(112 448)	(187 189)	
Налоги и сборы прочие	(249 054)	(131 651)	
Освобождение покупателей-продавцов налогов	(124 511)	(244 749)	
<b>Всего</b>	<b>(2 402 915)</b>	<b>(1 974 631)</b>	

И.о. управленческого директора  
26.03.2024

А. Д. Попова



3.9.1 Информация о выполнении обязательств в 2023 году

Наименование обязательств	тыс. руб.			
	Год	Остаток на начало года	Изменения	Остаток на конец года
	2	3	4	5
<b>Основные обязательства - итоги</b>	2023	569 615	53 848	623 463
4 млрд руб.:	2023	535 139	34 488	569 627
Основное обязательство по выплате отсутствующих в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2023	159 380	13 373	172 753
	2022	154 413	4 967	159 380
Основное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного планирования	2023	871 226	004	121 850
	2022	97 490	33 736	121 226
Основное обязательство по акциям, результатам	2023	289 009	39 871	328 880
	2022	283 226	5 783	289 009

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании основного обязательства по выплате отсутствующих работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

- на 31.12.2023 года	25 411,71 дн
- на 31.12.2022 года	27 287,00 дн
- на 31.12.2021 года	28 954,99 дн

Основное обязательство по ликвидации, результатам первоначально признано в 2021 году и в последующие годы в отношении следующих объектов

Наименование объекта	Характер обязательства (актив/пассив)	Ожидаемый срок исполнения обязательства
1	2	3
Карьер Аюфка	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Аюфка	актив	31.12.2041
Отвал «Северный»	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Западный» - Участок 1	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Западный» - Участок 2	затраты	31.12.2041
Отвал «Юго-Восточный»	затраты	31.12.2041
Отвал «Малый»	затраты	31.12.2041
Склад обогащенных руд	затраты	31.12.2041
Склад обогащенных руд	затраты	31.12.2041
Отстойник хвостовых вод № 1	затраты	31.12.2041
Отстойник отсадочных вод № 1	затраты	31.12.2041
Отстойник № 1	затраты	31.12.2041
Склад ПРС № 5	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Аюфка	затраты	31.12.2041
Карьер Ольга	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Ольга	актив	31.12.2041
Отвал «Северный»	затраты	31.12.2041
Отстойник № 2	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Ольга	затраты	31.12.2041
Карьер Евстрем 1	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Евстрем 1	актив	31.12.2041
Отвал «Евстрем 1»	затраты	31.12.2041
Отстойник № 3	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Евстрем 1	затраты	31.12.2041
Карьер Евстрем 2	затраты	31.12.2041
Площадка рудника ОГР Евстрем 2	актив	31.12.2041
Отвал Евстрем 2	затраты	31.12.2041
Отстойник № 4	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений карьер Евстрем 2	затраты	31.12.2041
Карьер Фирюза	затраты	31.12.2041
Отвал Фирюза	затраты	31.12.2041
Промплощадка ПГР участок Ольга-Аюфка	актив	31.12.2041
Автокран №5 гор. 411 м/325 м	затраты	31.12.2041
Автолеса №9 гор. 460 м/325 м	затраты	31.12.2041
Автокран №4 гор. 400 м/325 м	затраты	31.12.2041
Вентулы сор. 404 м/325 м	затраты	31.12.2041
Штольня №3	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений промплощадки ПГР участок Ольга-Аюфка	затраты	31.12.2041
Промплощадка ПГР участок Евстрем 1	актив	31.12.2041
Промплощадка ПГР участок Евстрем 2	актив	31.12.2041
Штольня №8	затраты	31.12.2041
Штольня №9	затраты	31.12.2041
Вент. канал в шторм №9	затраты	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений промплощадки ПГР Евстрем 2	затраты	31.12.2041
Водоотвод штормок	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений штормок поселка	актив	31.12.2041

Площадка РСХ Складское хозяйство	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Площадка РСХ Складское хозяйство	пассив	31.12.2041
Площадка ТЭС	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Площадка ТЭС	пассив	31.12.2041
Площадка АБК	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Площадка АБК	пассив	31.12.2041
ЗИФ	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений ЗИФ	пассив	31.12.2041
Склад АС	актив	31.12.2041
ППНКЗВВ	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений ППНКЗВВ	пассив	31.12.2041
Результатива ХХ №1	актив	31.12.2041
Результатива ХХ №2	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений ХХ №1	пассив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений ХХ №2	пассив	31.12.2041
Склад ВМ	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Склад ВМ	пассив	31.12.2041
Склад ГСМ	актив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Склад ГСМ	пассив	31.12.2041
Ликвидация линейных сооружений Албазинский ГДК	пассив	31.12.2041

И.о. управляющего директора  
 26.01.2024



А.Д. Почта

3.10.1 Расшифровка кредитов и займов

Кредитор	Кредитный продукт (персонал лизинг, кредит, аренда/ФТ)	Решения договора (номер, дата)	Валюта договора	Зачисленность на 31.12.2023 на балансовую дату	Коплановость на 31.12.2023 на балансовую дату	Срок действия договора	Наличие просроченных платежей	Лист: руб	
								Дата заключения	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные кредиты и займы									
Полиметалл АО	займы	Договор № ПМ 107-2-002УРА 107-1-0003 от 01.06.2015 УЕ	USD	38 134 133	1 670 161	01.06.2015	01.01.2025		
Кредитор 1	невыбывающая кредиторская задолж.	Договор № 903210042 от 07.12.2023	RUB	8 739 667	0	17.12.2021	17.12.2029		
<b>Всего</b>				<b>46 873 800</b>	<b>1 670 161</b>				



И.о. управляющего директором  
 26.03.2024

А.Д. Поля

Х.11.1 Распределение финансовых активов

Контрагент	Финансовые инструменты (акции, облигации, валюты и др.)	1	2	3	4	5	6	7	8	Обеспечение
Итого ООО										
Итого ООО	акции в УК					85				
Итого ООО	акции в УК					85				
Итого ООО	акции					358 995		31.12.2020		
Итого ООО	акции					212 205		18.03.2021		
Итого ООО	акции					1 210		10.12.2018		01.01.2023
Итого ООО	акции					1 165		17.04.2019		31.12.2023
Итого ООО	акции					8 513 798		07.03.2019		31.12.2026
Итого ООО	акции					3 19 126		15.02.2021		31.12.2025
Итого ООО	акции					2 119 591		02.07.2018		01.01.2029
Итого ООО	акции					4 910		09.12.2020		31.12.2025
Итого ООО	акции					381 746		30.11.2019		31.12.2026
Итого ООО	акции					219 728		13.04.2020		31.12.2025
Итого ООО	акции					240		25.12.2017		01.01.2021
Итого ООО	акции					1 906 445		29.11.2018		31.12.2028
Итого ООО	акции					40 839		02.07.2021		31.12.2026
Итого ООО	акции					4 19 150		26.01.2021		01.01.2026
Итого ООО	акции					14 935 647				
Итого ООО	акции					9 553 445		31.01.2023		01.12.2026
Итого ООО	акции					9 983 445				

В 2023 году Обществом не формировались резервы под обесценение финансовых инструментов, в том числе в отношении финансовых инструментов, находящихся в собственности Общества.

Коп. утверждено директором  
28.01.2024

И.М. Писун

3.12.1 Структура дохода на основании вида деятельности

Наименование компании	2023 год		2022 год	
	1	2	3	4
Политрафика авиа (НДС 20%)		111		155
Прочие услуги (НДС 20%)		28 182		8 456
Реализация золота (НДС 20%)		10 461 226		0
Реализация золота на экспорт (НДС 0%)		21 212 112		7 968 466
Реализация золота (НДС 0%)		1 811 722		9 490 054
Реализация ш.ф. союзников ДМ (НДС 20%)		35 935		128
Реализация серебра (НДС)		132 702		14 176
Реализация серебра (НДС 0%)		0		60 151
Реализация золота. Лист на экспорт (НДС 0%)		0		3 449 347
Реализация фототермокопирата на экспорт (НДС 0%)		0		795 622
Реализация фототермокопирата (НДС 20%)		6 921 596		0
Реализация пластика (НДС 20%)		469 931		16 320
Услуги учебно-метод центра (НДС 20%)		1 201		4 755
<b>Всего строки 3110 «Всучуа» Отчета о финансовых результатах</b>		<b>47 296 822</b>		<b>31 736 962</b>

Выручка от реализации драгоценных металлов, полиграфических в 2023 году составила 98 % от общей суммы деятельности.

3.12.2. Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Контрагент	Вид дохода	Тыс. глб	
		Сумма отгруженной за 2023 год	Доля, %
1	2	3	4
Кристаллит ОАО	Реализация золота (НДС 20%)	12 354 431	27%
Hoibee International Trading Limited	Реализация золота на экспорт (НДС 0%)	2 148 494	5%
Universal Gold (Hong Kong) Limited	Реализация золота на экспорт (НДС 0%)	4 352 814	10%
VINO MUK'YVIERAT K'VE DIS TICARET LIMITED SIKKETI	Реализация золота на экспорт (НДС 0%)	12 718 967	29%
Ветробанк ПАО	Реализация ш.ф. союзников ДМ (НДС 20%)	3 479 979	12%
Совкомбанк (ОАО для Молдовской)	Реализация серебра (НДС 0%)	1 437 315	3%
Кристаллит ОАО	Реализация серебра (НДС 20%)	81 303	0%
Сондлер ООО	Реализация серебра (НДС 20%)	64 370	0%
Трансметал РУС ООО	Реализация фототермокопирата (НДС 20%)	6 921 596	15%
<b>Всего</b>		<b>46 121 874</b>	

И.в. Гурджишвили Директор  
26.03.2024

А.Д. Пилис

3.1.3.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

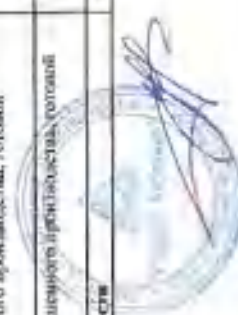
Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Прочие услуги(НДС20%)	5 866	1 737
Реализация золота (НДС 20%)	9 402 141	7 722 007
Реализация золота на экспорт(НДС0%)	18 020 946	5 228 280
Реализация золота(НДС0%)	6 596 509	8 612
Реализация и ф. содержания ДМ (НДС 20%)	214 793	128 421
Реализация серебра(20% НДС)	483 477	106 931
Реализация серебра(НДС0%)		2 733 840
Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)		680 972
Реализация фило-равноконцентра на экспорт(НДС0%)		9 657
Реализация филоконцентра(НДС20%)	3 818 190	702 236
Реализация шпата(НДС20%)	79 651	4 012
Резерв под обесценение запасов	(640 725)	
Услуги учебного центра (НДС 20%)	2 537	
<b>Всего строка 2120 «Собственность продавца» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>37 483 474</b>	<b>17 326 800</b>

3.1.3.2 Расшифровка затрат на производство

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2023 год	2022 год
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Материальные затраты	85 153 069	36 764 858
Расходы на оплату труда	2 707 664	2 524 081
Отчисления на социальные нужды	174 465	795 760
Амортизация	1 651 057	1 667 932
Прочие затраты	37 508	10 289 988
Изменение остатков (прирост [-]; уменьшение [+]) готовой продукции и др.	(50 528 576)	(33 138 447)
Изменение остатков (уменьшение [-]; увеличение [+]) готовой продукции и др.		
<b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>39 795 186</b>	<b>18 904 192</b>

И.В. Уразакиевский директор  
26.03.2024

А.А. Плотт



3.14.1 Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2023 год 2	2022 год 3
Курсовые разницы	21 304 302	14 950 304
Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)	2 135 523	1 884 169
Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20%)	134 124	139 037
Прочие доходы и расходы	23 671	48 594
Списание оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации	3 068	34 989
Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности		33 239
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	15 033	29 895
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		15 530
Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС		7 777
Услуги банков		1 358
Прочие доходы и расходы по реализации услуги права требования долга	897	992
Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризациях	297	695
Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилых помещений (без НДС)	368	412
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 020	120
Безвозмездное получение имущества	219	15
Возмещение убытков (страховое)	25	
Доходы и расходы от реализации ОС (без НДС)	341	
Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС	7 188	
Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20%)	34 417	
Реализация прочего имущества (без НДС)	2 138	
Штрафы, пени, неустойки и получение (уплате)	3 007	
<b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>23 665 638</b>	<b>17 142 129</b>

3.1.3 (continued) - Assets

	2018	2017
Intangible assets	27,137,479	18,511,958
Goodwill	2,888,881	1,884,383
Patents	183,388	247,807
Software	119,713	344,185
Other intangible assets	61,131	41,682
Property, plant and equipment	63,957	71,975
Leasehold improvements	84,664	69,137
Furniture and fixtures	340,873	38,311
Other property, plant and equipment	19,362	21,618
Investments	25	21,225
Prepaid expenses and other receivables	18,741	19,487
Accounts receivable	3,413	15,488
Accounts payable	11,844	12,489
Other current assets	18,611	7,452
Other non-current assets	2,383	3,486
Other non-current liabilities	8,000	1,603
Other non-current assets	11	1,987
Other non-current liabilities	11	3,724
Other non-current assets	2,112	1,289
Other non-current liabilities	3,875	3,168
Other non-current assets	783	1,283
Other non-current liabilities	1,422	1,664
Other non-current assets	31	1,183
Other non-current liabilities	1,818	1,123

Приложение к Пояснениям и бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИНО" за 2023 год

Текущие расходы на содержание объектов ОПР абзз пз ст325 НК	1 199	1 199
Прочие доходы и расходы по реализации услуги права требования долга	897	992
Расходы на услуги банков		593
Расходы корпоративной газеты		407
Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилья	252	220
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	565	195
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	239	86
ТМЦ для проведения корпоративных спорт. Мероприятий	252	81
Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч. Госпошлина)	161	58
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-5	53
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО	273	45
Выплаты физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемые для НО	5 241	
Доходы и расходы от реализации ОС (без НДС)	1 810	
Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20%)	66 268	
Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций	10 826	
Расходы в виде безвозмездно переданных денежных средств и (или) иного	3 610	
Реализация прочего имущества (без НДС)	2 189	
Потери ТМЦ в пределах нормативов		8
Потери от простоев, от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других ЧС		6
Оплата работ (услуг) за сотрудников		5
НДС с расходов Не принимаемых для НО		2
<b>Всего строки 2359 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>30 101 009</b>	<b>17 470 562</b>

И.о. управляющего директором  
26.03.2024



А.Д. Поляк

3.15.1 Расшифровка курсовых разниц

Тыс. руб.

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма	Сумма
		положительных курсовых разниц	отрицательных курсовых разниц
1	2	3	4
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:	91	21 304 302	27 134 478
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	91	21 301 015	27 133 529
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	91	3 287	949
Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета			

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2023 года :  
 1 доллар США = 89,6883 рубля;  
 1 ЕВРО = 99,1919 рублей.

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024



А.Д. Поля





4.17.1 Информационно-коммуникационные технологии в развитии культуры и туризма

Наименование мероприятия	2023 год	2024 год	
		1 полугодие	2 полугодие
Итого	1	300,0 тыс.	302,0 тыс.

4.17.2 Мероприятия по развитию культуры и туризма в сфере культуры и туризма

Наименование мероприятия	Срок (кв.) - (кв.) кв., место проведения: (наименование учреждения культуры и туризма)	Адрес: (наименование учреждения культуры и туризма)	Вид мероприятия	Наименование мероприятия (кв.) кв.	Сумма расходов на мероприятие (тыс. руб.)	Тип мероприятия (категория)
1	2	3	4	5	6	7
Итого	1	2	3	4	5	6

4.17.3 Мероприятия по развитию культуры и туризма в сфере культуры и туризма (наименование мероприятия, место проведения, адрес, вид мероприятия, сумма расходов на мероприятие, тип мероприятия)

Наименование мероприятия	Срок (кв.) - (кв.) кв., место проведения: (наименование учреждения культуры и туризма)	Адрес: (наименование учреждения культуры и туризма)	Вид мероприятия	Наименование мероприятия (кв.) кв.	Сумма расходов на мероприятие (тыс. руб.)	Тип мероприятия (категория)
1	2	3	4	5	6	7
Итого	1	2	3	4	5	6



Общество с ограниченной ответственностью «Амурский Гидрометаллургический комбинат»	ОГРН 1072706000421, ИНН 2706028673, адрес: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(б) закупки и продажа имущества и других активов; (с) получение и оказание услуг; (д) аренда, предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Золотарудная компания «Майское»	ОГРН 1047723002863, ИНН 8706004386, адрес: 689400, РФ, Чукотский автономный округ, Чауэвский район, город Ивек, ул. Обручева, д.27	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия»	ОГРН 1076658000473, ИНН 6658255739, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Карова, д.25	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(с) получение услуг, (д) аренда
Общество с ограниченной ответственностью «Светлое»	ОГРН 1032700297200, ИНН 2721071682, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьев-Амурского, д. 18, оф. 219	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(б) закупки и продажа имущества и других активов; (с) получение и оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Култиская горно-геологическая компания»	ОГРН 1092723016594, ИНН 2723124160, адрес: около Хабаровского край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(б) закупки и продажа имущества и других активов; (с) получение и оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Семечное золото»	ОГРН 1091001011397, ИНН 1001233400, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Карова, д.25	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Акционерное общество «Маминская сервисная компания»	ОГРН 1026602035943, ИНН 6643008230, адрес: 623487, Свердловская обл., Каменский р-н, село Мвинское, ул. Чкалова, д. 12	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «АПК «Возрождение»	ОГРН 1126612001359, ИНН 6612038996, адрес: 623487, Свердловская область, Каменский район, с. Маминское, ул. Фурманова, д. 1, стр. 5, офис 1.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Паладинское»	ОГРН 1162724065514, ИНН 2706024840, адрес: 682641, Хабаровский край, г. Амурск, ул. Амурская, д. 66, пом. 2	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(с) оказание услуг предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Приморское»	ОГРН 1174910001683, ИНН 4909126551, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортиная, д.1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов

Общество с ограниченной ответственностью «Гижарский горнодобывающий комбинат»	ОГРН 117274023286, ИНН 271232911, адрес: 682800, Хабаровский край, г. Советская Гаэнь, ул. Понорская, д. 17, оф.14	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Красноуральск-Полиметалл»	ОГРН 1186628006488, ИНН 6617027074, адрес: 674440, Свердловская Федерация, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Фрунзе, ж. 51, офис 205	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов (b) продажи имущества и других активов; (e) оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью «Прогноз-Серебряк»	ОГРН 1067758367654, ИНН 7703612401, адрес: 671000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Девриновского, д. 25, эт. 5, оф. 204	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(b) займы и продажи имущества и других активов; (e) оказание услуг
Общество с ограниченной ответственностью Горно-рудная компания «Амглан»	ОГРН 1023402645825, ИНН 2466077362, адрес: 660049, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 78, офис 403	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(b) займы и продажи имущества и других активов; (e) оказание услуг
Акционерное Общество «Южно-Верховская Горнодобывающая Компания»	ОГРН 1021401046435, ИНН 1435089510, адрес: 671000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Девриновского, д. 23	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	(b) продажи имущества и других активов; (e) оказание услуг предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Золото Челюскин»	ОГРН 119787080892, ИНН 7805748284, адрес: 198216, Санкт – Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2, лит. А, оф. 584	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Иширская Горнорудная Компания»	ОГРН 1140280035142, ИНН 0272913293, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Косинная, дом 2, квартира 22	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Новостворское»	ОГРН 1207700129262, ИНН 7727442170, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайная, д. 2, ком. 32	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Кулюлюн»	ОГРН 121700002008, ИНН 2721249894, адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Муравьев-Амурского, д. 18, оф. 419	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов
Общество с ограниченной ответственностью «Минерал Ресурс»	ОГРН 1176658111662, ИНН 6620461505, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 402	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Горно-Алтайская рудная компания»	ОГРН 1216600007194, ИНН 6685183353, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займов

Handwritten text in the first column of the first row.	Handwritten text in the second column of the first row.	Handwritten text in the third column of the first row.	Handwritten text in the fourth column of the first row.	Handwritten text in the fifth column of the first row.	Handwritten text in the sixth column of the first row.
Handwritten text in the first column of the second row.	Handwritten text in the second column of the second row.	Handwritten text in the third column of the second row.	Handwritten text in the fourth column of the second row.	Handwritten text in the fifth column of the second row.	Handwritten text in the sixth column of the second row.
Handwritten text in the first column of the third row.	Handwritten text in the second column of the third row.	Handwritten text in the third column of the third row.	Handwritten text in the fourth column of the third row.	Handwritten text in the fifth column of the third row.	Handwritten text in the sixth column of the third row.
Handwritten text in the first column of the fourth row.	Handwritten text in the second column of the fourth row.	Handwritten text in the third column of the fourth row.	Handwritten text in the fourth column of the fourth row.	Handwritten text in the fifth column of the fourth row.	Handwritten text in the sixth column of the fourth row.
Handwritten text in the first column of the fifth row.	Handwritten text in the second column of the fifth row.	Handwritten text in the third column of the fifth row.	Handwritten text in the fourth column of the fifth row.	Handwritten text in the fifth column of the fifth row.	Handwritten text in the sixth column of the fifth row.
Handwritten text in the first column of the sixth row.	Handwritten text in the second column of the sixth row.	Handwritten text in the third column of the sixth row.	Handwritten text in the fourth column of the sixth row.	Handwritten text in the fifth column of the sixth row.	Handwritten text in the sixth column of the sixth row.
Handwritten text in the first column of the seventh row.	Handwritten text in the second column of the seventh row.	Handwritten text in the third column of the seventh row.	Handwritten text in the fourth column of the seventh row.	Handwritten text in the fifth column of the seventh row.	Handwritten text in the sixth column of the seventh row.
Handwritten text in the first column of the eighth row.	Handwritten text in the second column of the eighth row.	Handwritten text in the third column of the eighth row.	Handwritten text in the fourth column of the eighth row.	Handwritten text in the fifth column of the eighth row.	Handwritten text in the sixth column of the eighth row.
Handwritten text in the first column of the ninth row.	Handwritten text in the second column of the ninth row.	Handwritten text in the third column of the ninth row.	Handwritten text in the fourth column of the ninth row.	Handwritten text in the fifth column of the ninth row.	Handwritten text in the sixth column of the ninth row.
Handwritten text in the first column of the tenth row.	Handwritten text in the second column of the tenth row.	Handwritten text in the third column of the tenth row.	Handwritten text in the fourth column of the tenth row.	Handwritten text in the fifth column of the tenth row.	Handwritten text in the sixth column of the tenth row.

Общество с ограниченной ответственностью «Феррум Колдер»	ОГРН 1214900030300, ИНН 4804011161, адрес: 685007, г. Магалич, ул. Транспортная, д. 1, этаж 1.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Норда олестекс руулаа компания»	ОГРН 1212700013976, ИНН 2721252030, адрес: 680006, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Юбилейный, д. 22, оф. 204, этаж 24.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Омская горноуральная компания»	ОГРН 1207900137794, ИНН 7730257061, адрес: 683007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, оф. 306.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Ланта»	ОГРН 1222700007539, ИНН 2700107945, адрес: 682043, Хабаровский край, город Анаурск, шоссе Машиностроителей, дом 2, шоссе Горы на 68 автомобилей, квартира 3.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Да	Да	предоставление займа
Общество с ограниченной ответственностью «ГРС Усолье»	ОГРН 1222700010510, ИНН 270013774, адрес: 680001, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Илюмина, дом 51А, офис 815.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Есть	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Сидельфарм»	ОГРН 1221400011260, ИНН 1400032590, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Деревянского, д. 23.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Интерал-Даб»	ОГРН 122660002610, ИНН 6017209469, адрес: 624440, Российская Федерация, Свердловская обл., г.б. Красноуральск, г. Красноуральск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 418.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Уральская горноуральная компания»	ОГРН 1226600026017, ИНН 6483109943, адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, стр. 2, офис 4301.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Есть	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Медная горн»	ОГРН 1227800048727, ИНН 7802939448, адрес: 191100, г. Санкт-Петербург, ул. Невольниковская, д. 15, лит. А, пом. 1-Н, к. А, 2 этаж, оф. А-207, Р.М. № 2.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Техни Юг»	ОГРН 12278000308574, ИНН 3517470878, адрес: 192039, г. Санкт-Петербург, д. Ольминского, д. 10, лит. А, пом. 304, офис 2.	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Есть	Нет	

И.л. управляющего директ  
26.03.2024



А.И.Иванов

4.11.1 Расчетная задолженность

Наименование задолженности	Контрагент	Договор поручительства (дата)	Срок действия договора	Тыс. руб.	
				31.12.2023	31.12.2021
Полученная - акка в том числе	2	3	4	5	6
Полученная - акка в том числе				227 194 311	383 916 197
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 14.11.19	23.09.2029	0	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 08.08.17	01.08.2022	0	37 146 301
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 11.09.19	01.09.024	0	4 333 736
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 30.10.20	21.11.2027	0	4 680 167
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 01.08.17	23.05.2022	0	9 286 575
Поручительство (солидарная ответственность)	Республика Албания РН	б/н от 21.12.19	01.01.2022	0	2 376 410
Поручительство (солидарная ответственность)	Республика Албания РН	б/н от 21.06.17	21.12.2030	1 899 372	1 609 647
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 01.08.17	01.12.2022	0	1 788 668
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 07.05.20	04.09.2024	10 481 198	2 111 196
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	б/н от 07.05.20	25.09.2029	6 111 321	3 168 750
Поручительство (солидарная ответственность)	ООО "Амурский гидрометаллургический комбинат"	б/н от 07.05.20	01.01.2030	5 000 000	5 000 000
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	Договор от 23.01.2019	21.01.2012	0	7 429 260
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	Договор поручительства б/н от 30.04.2021	21.04.2012	0	3 714 630
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	Договор поручительства б/н от 21.05.2021	01.01.2026	0	14 858 111
Поручительство (солидарная ответственность)	Республика Албания РН	Договор поручительства № 6574/86 от 19.05.21	31.12.2023	0	0
Поручительство (солидарная ответственность)	Республика Албания РН	Договор поручительства б/н от 21.05.2021	21.05.2023	1 037 660	1 067 000
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	НГРР - 5 от 20.09.2028	21.11.2028	50 308 406	30 009 081

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2023 год

Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	Договор № 1407/ПЗ от 29.08.2023	31.12.2023	6 288 100	0	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	0832-22-023113-3 от 17.06.2022	16.06.2025	9 414 040	15 921 619	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	4567	28.06.2024	23 062 706	21 101 290	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	0101-031-00051/0103 от 30.03.17	29.03.2027	8 014 402	58 521 464	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	6/н от 21.05.21	21.05.2026	17 937 660	14 067 500	0
Поручительство (солидарная ответственность)	ООО "Амурской гидроэнергетической компании"	1324/22-0316/ПЗ от 04.08.22	04.08.2027	1 120 500	1 120 500	0
Поручительство (солидарная ответственность)	АО "Полиметалл"	1322/23-0316/ПЗ от 04.08.22	04.08.2027	29 262 948	63 776 701	0

И.о. уполномоченного директора  
 26.03.2024

А.Д. Пота



4.16.1. Перечень информации об объектах учета расходов Аляутура

№ п/п	Адрес объекта	Вид работ или услуги	Срок действия (по 1 и 2 ФКЗУ 2018/18)						Срок оплаты				Адрес учета			Место оказания услуги (адрес)	Примечание к 11 ФКЗУ 2018/18	Детализация информации в таблице 4.16.2	
			Дата окончания срока действия	Срок действия, мес.	Срок оплаты, мес.	Срок оплаты, мес.	Срок оплаты, мес.	Срок оплаты, мес.	Сумма, руб.	Итого, руб.	Итого, руб.	Итого, руб.	Итого, руб.						
1			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 5-7 лет	23.04.2023	48	48	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
2	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 8-10 лет	23.04.2023	48	48	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
3	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 11-13 лет	08.02.2023	48	48	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
4	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 14-17 лет	08.02.2023	48	48	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
5	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 18-21 лет	23.04.2023	48	48	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
6	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 22-25 лет	08.02.2023	48	48	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
7	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 26-29 лет	08.02.2023	48	48	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
8	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 30-33 лет	08.02.2023	48	48	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
9	Муниципальное учреждение дополнительного образования детей «Центр культуры и досуга» г. Аляутура	Музыкальные занятия с детьми 34-37 лет	08.02.2023	48	48	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51



И.о. заместителя директора  
№ 11-2023

А.В. Плат

## *Приложение 4*

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента в соответствии с РСБУ**

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 сентября 2024 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>	форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>30</b>	<b>09</b>	<b>2024</b>
Вид экономической деятельности	<b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b>	по ОКПО	<b>77269965</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>2721128498</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>07.29.41</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>682640 Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2</b>	по ОКФС	<b>12165</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>9709002519</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1177746544282</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	2 944 811	3 021 673	3 346 444
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	4 370 148	3 578 844	2 947 419
	Материальные поисковые активы	1140	4 397	5 297	6 496
	Основные средства	1150	5 559 469	4 926 815	5 312 380
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 464 981	14 675 641	13 253 385
	Отложенные налоговые активы	1180	725 911	1 172 865	397 805
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 778 460	6 441 631	2 919 458
	Итого по разделу I	1100	27 848 177	33 822 766	28 183 388
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	17 792 733	15 413 060	10 662 856
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	101 223	84 033	166 872
	Дебиторская задолженность	1230	20 081 527	11 366 397	8 170 679
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 555 955	9 553 445	8 159 328
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 127	1 547	11 953
	Прочие оборотные активы	1260	6 351	5 385	4 009
	Итого по разделу II	1200	47 538 916	36 423 867	27 175 696
	<b>БАЛАНС</b>	1600	75 387 094	70 246 633	55 359 084

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 602 716	2 602 716	2 602 716
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 596 461	10 051 509	18 278 484
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>19 199 177</b>	<b>12 654 225</b>	<b>20 881 200</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	6 811 609	46 873 800	27 859 269
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 914 230	3 148 566	2 126 371
	Оценочные обязательства	1430	328 680	328 680	289 009
	Прочие обязательства	1450	14 041	20 185	10 094
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>10 068 760</b>	<b>50 371 431</b>	<b>30 284 737</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	35 226 630	1 670 181	1 002 362
	Кредиторская задолженность	1520	10 579 148	5 254 692	2 910 178
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	309 001	294 583	280 606
	Прочие обязательства	1550	4 377	1 541	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>46 119 156</b>	<b>7 220 977</b>	<b>4 193 147</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>75 387 094</b>	<b>70 246 633</b>	<b>55 359 084</b>



ЖАМАЛУТДИНОВА Л. М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023  
 ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023Г

Лобачев Виктор Николаевич  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Сентябрь 2024 г.**

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</u>	по ОКПО	77269965
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2721128498
Вид экономической деятельности	<u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>	по ОКВЭД 2	07.29.41
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью</u> , <u>Частная собственность</u>	по ОКФС / ОКФС	12165 / 16
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710002		
30	09	2024
77269965		
2721128498		
07.29.41		
12165	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Январь - Сентябрь 2023 г.
	Выручка	2110	46 499 701	39 613 211
	Себестоимость продаж	2120	(36 036 848)	(31 861 004)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 462 853	7 752 207
	Коммерческие расходы	2210	(342 640)	(31 425)
	Управленческие расходы	2220	(1 376 896)	(1 253 008)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 743 317	6 467 774
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 080 527	1 179 910
	Проценты к уплате	2330	(1 824 725)	(1 313 575)
	Прочие доходы	2340	20 985 630	13 657 524
	Прочие расходы	2350	(21 662 671)	(22 262 906)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 322 078	(2 271 273)
	Налог на прибыль	2410	(1 696 737)	434 370
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 484 018)	
	отложенный налог на прибыль	2412	(212 719)	434 370
	Прочее	2460		
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 625 341	(1 836 903)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Январь - Сентябрь 2023 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 625 341	(1 836 903)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**КАМАПУТДИНОВА Л. М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023**  
**ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023Г.**

**Лобачев Виктор**  
**Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Сентябрь 2024 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	30	09	2024
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	по ОКПО	77269965		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	2721128498		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	07.29.41		
		по ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2024 г	За Январь - Сентябрь 2023 г
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	46 041 662	36 722 484
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 699 096	36 551 673
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 370	31 726
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	311 196	139 085
Платежи - всего	4120	(45 269 664)	(39 449 505)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 467 266)	(32 050 788)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 989 805)	(2 611 203)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 738 763)	(1 665 778)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(5 073 830)	(3 121 736)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	771 998	(2 727 021)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	36 829 034	9 447 004
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	130 056
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	34 626 024	8 895 640
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 203 010	421 308
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 547 120)	(18 257 163)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 129 341)	(2 757 305)
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	(24 417 779)	(15 499 858)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 281 914	(8 810 159)

Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2024 г.	За Январь - Сентябрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	68 229 561	55 033 625
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	68 229 561	55 033 625
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(75 283 896)	(43 534 085)
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	-	(2 886 050)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(75 279 293)	(40 647 855)
прочие платежи	4329	(4 603)	(180)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 054 335)	11 499 540
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(423)	(37 640)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 547	11 953
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 129	1 650
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5	27 337



КАМАЛУТДИНОВА Л М  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023  
 ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023Г.  
 Побачев Виктор Николаевич  
 (расшифровка подписи)