

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Ново-Широкинский рудник» за 2022 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров акционерного общества «Ново-Широкинский рудник»

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

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

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего 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 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Ново-Широкинский рудник»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Ново-Широкинский рудник» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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 АО «Ново-Широкинский рудник» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 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.



В.М. Смирнов, руководитель аудиторской организации (ОРНЗ 22006087650)
Общество с ограниченной ответственностью «СВМ Аудит»



А.И. Халтурина, руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006009473)
Общество с ограниченной ответственностью «СВМ Аудит»

31 марта 2023 года

Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо: АО «Ново-Широкинский рудник»

ОГРН № 1027500744204 от 29.11.2002.

Независимый аудитор: ООО «СВМ Аудит».

Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций –
12006167490.

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

Место нахождения: Российская Федерация, 109028, г.
Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, пер.
Тессинский, дом 5, стр.1, этаж 3, помещ./ком. III/3.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация	Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов	по ОКПО	24722376		
Организационно-правовая форма	частная	ИНН	7504001084		
		по ОКВЭД 2	07.29.4		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	тыс. руб.				
Местонахождение (адрес)	673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводский р-н, с. Широкая				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	1 - да			
		0 - нет			
Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "СВМ Аудит"				
ИНН	7714460422	ОРН	12006167490		


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	5 777 348	5 682 683	4 607 739
	в том числе:				
п.7	Основные средства в организации	11501	4 531 709	3 935 907	2 730 174
	Оборудование к установке	11502	316 099	438 471	431 049
	Строительство объектов основных средств	11503	885 330	1 264 536	1 414 093
	Приобретение объектов основных средств	11504	44 210	43 769	32 423
3.1	Финансовые вложения	1170	17 885 751	13 485 577	-
	в том числе:				
	Расчеты по вкладу в уставный (складочный) капитал	11701	10	10	-
	Предоставленные другим организациям займы	11702	17 885 741	13 485 567	-
	Отложенные налоговые активы	1180	194 382	165 999	137 291
п.12	Прочие внеоборотные активы	1190	1 749 969	1 821 331	1 490 244
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов долгосрочные	11901	1 233 496	1 323 928	1 194 383
	Авансы на приобретение (строительство)	11902	516 473	497 403	295 861
	Итого по разделу I	1100	25 607 450	21 155 590	6 235 274
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4 099 100	2 701 675	1 250 146
	в том числе:				
	Материалы	12101	598 955	483 900	708 553
	Товары	12102	202 642	3 217	3 408
	Готовая продукция	12103	2 471 505	1 550 757	167 836
	Основное производство	12104	147 602	151 123	141 821
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	678 396	512 678	228 528
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	619 760	169 867	300 271
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	7 209	-	25 545
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	727	-	45 746
	НДС, относящийся к реализации драгметаллов (0%)	12203	611 824	169 867	228 980
5.2	Дебиторская задолженность	1230	23 929 874	21 422 021	19 378 019
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	164 443	107 274	108 592
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 757 461	354 208	901 224
	Расчеты по налогам и сборам	12303	123 651	326 880	166 943
	Расчеты по социальному страхованию	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2 019	2 093	3 689
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	9 207	3 855	5 426
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	4 654	6 722	6 228
	Проценты по выданным займам	12308	-	-	-
	Займы выданные	12309	20 868 439	20 620 989	18 185 917
3.1	Финансовые вложения	1240	3 113 091	-	-
	в том числе:				
	Предоставленные другим организациям займы	12401	3 113 091	-	-
п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 541	49 986	2 333 693
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	41
	Расчетные счета	12502	19 843	4 538	2 425
	Валютные счета	12503	698	32 314	262 657
	Прочие специальные счета	12504	-	13 000	2 068 520
	Переводы в пути	12505	-	134	50
п.12	Прочие оборотные активы	1260	31 532	123 499	67 218
	в том числе:				
	НДС по авансам на капитальное строительство	12602	27 149	99 293	56 875
	Расходы будущих периодов	12603	2 298	23 678	10 341
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	2 085	528	2
	Итого по разделу II	1200	31 813 898	24 467 048	23 329 347
	БАЛАНС	1600	57 421 348	45 622 638	29 564 621

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112 535	112 535	112 535
	Собственные акции, выкупленные у акционеров (доли)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 085	11 085	13 233
	Резервный капитал	1360	5 700	5 700	5 700
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24 765 563	22 339 075	20 049 266
	Итого по разделу III	1300	24 894 883	22 468 395	20 180 734
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.14	Заемные средства	1410	27 849 423	21 186 347	8 089 389
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14101	-	-	8 089 389
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14102	-	-	-
	Долгосрочные займы (в рублях)	14104	454 323	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в рублях)	14110	2 188	-	-
п.16	Долгосрочные расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	14105	27 392 912	21 186 347	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	896 121	677 791	268 425
7	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	387 136	593 266	582 451
	Итого по разделу IV	1400	29 132 680	22 457 404	8 940 265
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.14	Заемные средства	1510	1 694 363	-	5 272
	Краткосрочные кредиты (в рублях)	15101	1 678 778	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15102	-	-	5 272
	Проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)	15111	15 585	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в рублях)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 483 115	546 255	316 002
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	208 922	242 570	158 212
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	633 813	86 831	274
	Расчеты по налогам и сборам	15203	513 071	121 965	89 473
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	38 439	46 251	42 078
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	84 617	46 036	22 771
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	41	272
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	1 165
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	4 253	2 561	1 756
7	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	216 307	150 584	122 348
	Итого по разделу V	1500	3 393 785	696 839	443 622
	БАЛАНС	1700	57 421 348	45 622 638	29 564 621

31 марта 2023 г.

Представитель по доверенности
Барановская А.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №СТ-13/23 от 23.01.2023г.



**Отчет о финансовых результатах
за период за Январь-Декабрь 2022 г.**

Организация	Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"	по ОКПО	24722376
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7504001084
Вид экономической деятельности	Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов		07.29.4
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКФС / ОКФС	12267 16
Акционерное общество	частная	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	тыс. руб.		

Коды		
0710002		
31	12	2022

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2022 г.	За Январь-Декабрь 2021 г.
п.18	Выручка	2110	6 767 934	5 648 191
п.18	Себестоимость продаж	2120	(2 980 826)	(1 819 992)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 787 108	3 828 199
п.18	Коммерческие расходы	2210	(136 019)	(98 655)
п.18	Управленческие расходы	2220	(1 200 495)	(1 022 004)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 450 594	2 707 540
	Проценты к получению	2320	814 256	65 562
	Проценты к уплате	2330	(996 022)	(524 917)
п.19	Прочие доходы	2340	7 300 661	2 264 688
п.19	Прочие расходы	2350	(6 469 603)	(2 076 625)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 099 886	2 436 248
п.21	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(672 800)	(501 972)
	Текущий налог на прибыль	2411	(482 859)	(209 758)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(189 941)	(292 214)
	Прочее, в том числе:	2460	(188)	(386)
	Корректировка прошлых лет	24602	(70)	(270)
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24603	(118)	(116)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 426 898	1 933 890

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	-	2 148
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(410)	353 771
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 426 488	2 289 809
п.22	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	216	172
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

31 марта 2023 г.

Представитель по
доверенности

Барановская А.П.

По доверенности №СТ-13/23 от 23.01.2023г



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

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

	К О Д Ы		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	24722376		
ИНН по ОКВЭД 2	7504001084		
	07.29.4		
	12267	16	
ОКОПФ/ОКФС по ОКЕИ	383		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	112 535	-	13 233	5 700	20 049 266	20 180 734
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 289 809	2 289 809
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 933 890	1 933 890
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 148	2 148
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3217	-	-	-	-	1 166	1 166
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3218	-	-	-	-	352 605	352 605

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 148)	-	-	(2 148)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(2 148)	X	-	(2 148)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	112 535	0	11 085	5 700	22 339 075	22 468 395
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 426 488	2 426 488
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 426 488	2 426 488
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	112 535	-	11 085	5 700	24 765 563	24 894 883

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	20 180 734	1 935 056	-	22 115 790
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	352 605	-	352 605
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	20 180 734	2 287 661	-	22 468 395
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 049 266	1 937 204	-	21 986 470
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	352 605	-	352 605
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 049 266	2 289 809	-	22 339 075

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	24 894 883	22 468 395	20 180 734

31 марта 2023 г.

Представитель по доверенности
доверенность №СТ-13/23 от 23.01.2023г

Барановская А.П.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

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

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	710005		
в (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	24722376		
ИНН	7504001084		
ОКВЭД2	07.29.4		
ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	383		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 427 692	27 670 077
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 823 350	27 487 105
прочие поступления	4119	604 342	182 972
Платежи - всего	4120	(6 296 977)	(5 179 250)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 609 417)	(1 811 142)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 511 069)	(1 492 635)
процентов по долговым обязательствам	4123	(512 345)	(297 611)
налога на прибыль организаций	4124		(480 003)
налог на добычу полезных ископаемых	4125	(1 034 617)	(741 380)
прочие налоги	4126	(74 330)	(46 349)
прочие платежи	4129	(555 199)	(310 130)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 130 715	22 490 827
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 494 000	24 733 458
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 494 000	24 733 458
Платежи - всего	4220	(11 320 085)	(33 655 848)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 248 540)	(1 330 606)
предоставление займов	4223	(10 071 545)	(32 325 241)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 826 085)	(8 922 389)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 378 520	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 378 520	-
Платежи - всего	4320	(12 530 170)	(15 853 764)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 530 170)	(15 853 764)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 151 650)	(15 853 764)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 847 020)	(2 285 326)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 986	2 333 693
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 541	49 986
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 817 575	1 619

31 марта 2023 г.

Представитель по доверенности _____ Барановская А.П.
 по доверенности №СТ-13/23 от 23.01.2023г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год
АО «НОВО-ШИРОКИНСКИЙ РУДНИК»

с. Широкая

ОГЛАВЛЕНИЕ

- 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**
 - 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**
 - 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**
 - 4. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**
 - 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**
 - 6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**
 - 7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**
 - 8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**
 - 9. ЗАПАСЫ**
 - 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
 - 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**
 - 12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ**
 - 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**
 - 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**
 - 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
 - 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
 - 17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
 - 18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**
- В 2022 ГОДУ ОБЩЕСТВО ПОЛУЧИЛО ОСНОВНУЮ ДОЛЮ ВЫРУЧКИ ПО ДОГОВОРАМ РЕАЛИЗАЦИИ КОНЦЕНТРАТА:**
- 19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**
 - 20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**
 - 21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**
 - 22. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ**
 - 23. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА**
 - 24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**
 - 25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**
 - 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**
 - 28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**
 - 29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**
 - 30. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
 - 31. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
 - 32. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Ново-Широкинский Рудник» за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

1. Общая информация

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

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

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН – 1027500744204 от 29.11.2002 г.

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

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2022 года составила 931 человек (на 31.12.2021 года - 1080 человека, на 31.12.2020 – 1143 человек).

27 декабря 2016 года зарегистрирован новый Устав предприятия. Новый Устав предприятия утвержден годовым общим собранием акционеров в соответствии с Протоколом от 30.06.2016 г.

В соответствии с новым Уставом:

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

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

- Добыча и обогащение полиметаллических руд.

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

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

Советом Директоров Highland Gold Mining Limited в декабре 2015 года принято решение об увеличении производственной мощности НОВО до 1,3 млн. тн в год.

По проекту 1,3 млн. тн в год - в 2022 году были проведены следующие работы:

- Введён в эксплуатацию Горизонт +700 м 3-я очередь.
- Введён в эксплуатацию Горизонт + 637,5 м 4-я очередь.
- Введён в эксплуатацию подземный расходный склад ВМ.
- Введён в эксплуатацию Корпус предобогащения.
- Введен в эксплуатацию Тепловой комплекс ГВУ.
- Введен в эксплуатацию система вентиляции ЦПАЛ.
- Введен в эксплуатацию система диспетчеризации рудника.
- Произведена модернизация вертикального ствола шахты «Скиповая».
- Проведена модернизация подземных самосвалов, погрузочно-доставочных машин.
- Проведена замена двигателя на мельнице ММС 50*23

Производственная структура организации:

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

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

Данные о затратах на использование энергетических ресурсов в течение 2022 года приведены в таблице:

Вид энергетического ресурса	Затрачено в течение 2022 года	
	Стоимость (без учета НДС), тыс. руб.	В натуральном выражении
1	2	3
Электроэнергия общая (кВт/ч)	247 881	69 272 802
в том числе:		
на месторождении с. Широкая	246 000	68 891 530
на базе «Приисковая»	1 881	381 272
Топливо дизельное зимнее (тн)	61 270	941
Топливо дизельное летнее (тн)	46 772	777
Бензин (тн)	4 569	87
Уголь (тн)	53 992	10
Итого:	414 484	-----

Основным поставщиком электроэнергии для Общества являются АО «Читинская энергосбытовая компания» и ООО «Конкурентэнерго».

В течение 2022 года от компании АО «Читинская энергосбытовая компания» за потребленную электроэнергию Обществу предъявлено счетов на сумму 225 303 тыс. рублей, задолженность Общества на 31.12.22 г. за электроэнергию, поставленную в декабре, составляет 157 тыс. руб.

В течение 2022 года от компании ООО «Конкурентэнерго» за потребленную электроэнергию Обществу предъявлено счетов на сумму 22 578 тыс. рублей, задолженность Общества на 31.12.22 г. за электроэнергию, поставленную в декабре, составляет 8 682 тыс. руб.

Основными поставщиками бензина, дизельного топлива и угля для нужд Общества в 2022г. являлись компании: ПАО «Бурятнефтепродукт», АО «Разрез Тугнуйский», ООО ПК «Эталон Плюс».

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

- ПАО «Бурятнефтепродукт» на сумму 123 767 тыс. руб (в т.ч. НДС).

- ООО ПК «Эталон Плюс» на сумму 4 816 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

- АО «Разрез Тугнуйский» на сумму 43 774 тыс. руб. (в т.ч. НДС)

По состоянию на 31.12.2022г. Общество полностью погасило свою задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ПАО «Бурятнефтепродукт», АО «Разрез Тугнуйский»

По состоянию на 31.12.2022 г. за Обществом числится задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ООО ПК «Эталон Плюс» в сумме 541 тыс. руб. Данная задолженность была погашена в январе 2023 года.

Общество в 2022 году имеет следующие разрешительные документы:

Разрешения		
Нормативы образования отходов и лимитов на их размещение	№ 97	03.12.2018 по 02.12.2023г
Выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух(за исключением радиоактивных веществ)	№ 978-П	с 24.12.2018 по 23.12.2025 г.
Эксплуатация гидротехнических сооружений	№ 0113-00-ГОР	с 19.08.2016 г.
Ведение работ со взрывчатыми материалами промышленного назначения	ВР69-0450	с 29.11.2019 г.
Свидетельства		
Использование опасных производственных объектов	№ А69-00604	от 23.06.2016г
Саморегулируемая организация	№ РСО –С-275-7504001084-01	с 09.09.2015г - бессрочно

Общество в 2022 году является владельцем следующих лицензий:

Наименование разрешительного документа	Номер	Срок действия
На право пользования недрами: Добыча колчеданно-полиметаллических руд на Ново-Широкинском месторождении	ЧИТ 12697 ТЭ	с 30.09.2004 г. до 01.10.2024
Изменения к лицензии на пользование недрами	ЧИТ 12697 ТЭ	до 01.10.2033

Наименование разрешительного документа	Номер	Срок действия
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого водоснабжения на Новоширокинском МПВ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 27.04.2006 г. до 31.12.2030
Дополнение № 1 к лицензии ЧИТ 01694ВЭ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 15.06.2016 до 31.12.2030
На деятельность , связанную с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения(взамен лицензии № ХВ-69-000077(В) и № ПВ -69-000076(В)	№ВМ-00-015355	с 23.04.2015 г.-бессрочно. С выдачей данной лицензии изъяты Лицензии №ХВ-69-000077(В) и №ПВ-69-000076 (В)
На производство маркшейдерских работ (Переоформлена 21.04.2015г)	№66-ПМ-000153 (О)	с 05.06.2009 г. -бессрочно
На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 7505623	С 11.11.2010 до 11.11.2015г. Письмо ФС по надзору в сфере транспорта №2.4.10-687 от 01.09.16г Лицензия действует бессрочно
На осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-69-000483 На основании переоформленных лицензий №ЭХ-69-000252 от 21.01.01 и №ВП-69-000253 от 21.01.01	От 14.05.14 бессрочно
Осуществление медицинской деятельности	ЛО-75-01-001389	С 08.06.2018 Бессрочно
Осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	(75)-6195-ТУРБ	С28.08.02.2016 Бессрочно
На право ведения образовательной деятельности	82	с 13.04.2018. Бессрочно
На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-75-000142	с 23.05.2019 Бессрочно
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения из скважины № 21 В	ЧИТ 03689 ВЭ	с 09.08.2018 г. до 31.12.2043
На право пользования недрами: Геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод для технического водоснабжения	ЧИТ 03818 ВП	с 05.03.2020 г по 31.12.2025г
На право пользования недрами :геологическое изучение суглинков на участке недр «Жидковский»	ЧИТ 03991 ТП	с 24.12.2021г по 31.12.2026г
На право пользования недрами : геологическое изучение, разведка и добыча подземных вод на участке Верхнежидковское месторождение подземных вод	ЧИТ 009032 ВР	с 28.10.2022г по 31.10.2047г

Перечень зарегистрированных опасных производственных объектов (ОПО):

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

№ п/п	Наименование объекта	Регистрационный номер	Дата регистрации
1	Рудник	А69-00604-001	20.12.2004
2	Фабрика обогатительная цветных металлов	А69-00604-002	20.12.2004
3	Хвостохранилище	А69-00604-003	20.12.2004
4	Склад взрывчатых материалов (поверхностный)	А69-00604-004	20.12.2004
5	Участок транспортный	А69-00604-005	20.12.2004

№ п/п	Наименование объекта	Регистрационный номер	Дата регистрации
6	Площадка мостового крана	A69-00604-006	24.03.2008
7	Склад сырьевой	A69-00604-009	24.03.2008
8	Площадка погрузочно-разгрузочная взрывчатых материалов	A69-00604-012	24.03.2008
9	Склад взрывчатых веществ(подземный)	A69-00604-013	29.01.2010
10	Склад взрывчатых материалов № 2 (поверхностный)	A69-00604-015	22.06.2016

Сведения об акционерах АО «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31.12.2022 г.

- Юридические лица, зарегистрированные по законодательству иностранных государств, в том числе: STANMIX HOLDING LIMITED (Республика Кипр) – 99,167% от уставного капитала Общества; В том числе юридические лица, зарегистрированные в оффшорных юрисдикциях – 0,00%; В том числе номинальные держатели акций/долей в уставном капитале – 0,00%;
- Юридические лица, зарегистрированные по законодательству РФ, в том числе АО «Международное объединение по ИИИ» - 0,384% от уставного капитала Общества.
- Физические лица, граждане РФ – 0,449% от уставного капитала Общества.

В 2021 году акционером STANMIX HOLDING LIMITED было реализовано 2 500 акций физическому лицу, согласно Договора купли-продажи акций от 27.05.2021 года.

Реестродержатель – АО «НРК Р.О.С.Т.»

Единоличный исполнительный орган: управляющая организация Компания с ограниченной ответственностью «СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (STANMIX HOLDING LIMITED), зарегистрированная Регистратором компаний Республики Кипр 24.05.2002 за регистрационным номером HE 130354 по адресу: Республика Кипр, г. Никосия, Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2 этаж 1066, действующая на территории Российской Федерации через филиал в г. Москве, зарегистрированный по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 10, этаж 34, помещ. I, ИНН: 9909149614, в лице Главы Филиала Свиблова Владислава Владимировича, действующего на основании Устава Общества и Договора № 15/2021 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.12.2021.

Вознаграждение управляющей организации филиал КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» выплачивалось в соответствии с договором на осуществление функций единоличного исполнительного органа №15/2021 от 01.12.21. на основании Актов оказания услуг за осуществленные Управляющей организацией действия в размере, согласованном Обществом и Управляющей организацией. Размер вознаграждения Управляющей организации, выплаченного в течение 2022 года, составил 319 303 тыс. руб.

Состав Совета директоров представлен следующим образом:

- В период с 01.01.2022 и до проведения годового общего собрания акционеров АО «Ново-Широкинский рудник» (30.06.2022) Совет директоров АО «Ново-Широкинский рудник» был избран общим собранием акционеров (Протокол от 30.06.2021) в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Овчинникова Диляра Абдулхаевна	Директор по металлургии
Глазунов Антон Владимирович	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию
Барановская Алла Петровна	Финансовый директор КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»
Лучицкий Станислав Львович	Заместитель генерального директора – руководитель блока геологоразведки, технологии и инжиниринга.
Рыжкин Денис Валерьевич	Заместитель генерального директора – исполнительный директор

2. С 30.06.2022 решением годового общего собрания акционеров АО «Ново-Широкинский рудник» (Протокол от 30.06.2022) Совет директоров АО «Ново-Широкинский рудник» был избран общим собранием акционеров в следующем составе:

Ф.И.О.	Должность
Глазунов Антон Владимирович	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию
Барановская Алла Петровна	Заместитель генерального директора - финансовый директор
Лучицкий Станислав Львович	Заместитель генерального директора – руководитель блока геологоразведки, технологии и инжиниринга.
Соловьев Кирилл Игоревич	Заместитель финансового директора
Рыжкин Денис Валерьевич	Заместитель генерального директора – исполнительный директор

Решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров АО «Ново-Широкинский рудник» в 2022 году не принимались.

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) по состоянию на 31.12.2022 года:

№ п/п	ИНН ю/л или ф/л	ОГРН ю/л	Наименование ю/л ФИО ф/л	Местонахождение ю/л Адрес регистрации ф/л	Серия и № документа, удостоверяющего личность (для ф/л)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах
1	2	3	4	5	6	7	8
I.1.	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник аудируемого лица (собственник первого уровня) - Компания с ограниченной ответственностью «СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (99,17% в АО «Ново-Широкинский рудник»)	Темистокли Дерви, 5, Эленион Билдинг 2 этаж, 1066, Никосия, Кипр	-	Директор: Свиблов Владислав Владимирович (конечный бенефициар)	Список зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2022
I.2.	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник Собственника первого уровня (собственник второго уровня) – Компания Хайлэнд Голд Майнинг Лимитед (100%)	26 Нью стрит, Сен- Хельер, Джерси, JE2 3RA, Великобритания	-	Директор: Окориан Корпорэйт Сервисес (Джерси) Лимитед	Свидетельство от 03.03.2022
I.3	Не предусмотрен	Не предусмотрен	Собственник Собственника второго уровня (собственник третьего уровня) – владельцы более 25% акций Хайлэнд Голд Майнинг Лимитед – Фортиана Холдингс Лимитед (100%)	36, Агиас Еленис, Галакис Коммершиал Сенте, 4 этаж, комната/помещение 403, 1061, Никосия, Кипр	-	Директор: Агати Франци	Реестр участников – данные по состоянию на 20.09.2021
I.4	761015289955	Не предусмотрен	Собственник Собственника третьего уровня (собственник четвертого уровня) – владельцы более 25% акций Фортиана Холдингс Лимитед – Свиблов Владислав Владимирович (100%)	Республика Бурятия, р-н Еравнинский, поселок Озерный, ул. Молодежная д. 3, кв.2	Согласие на передачу персональных данных отсутствует	-	Свидетельство о полномочиях от 16.09.2021

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

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

Неопределенность оценочных значений

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

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

Основные средства

Принятие к учету объектов основных средств производится при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Единицей ОС является инвентарный объект, определяемый с учетом норм пункта 10 ФСБУ 6/2020. В случае наличия в одном объекте несколько частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объект принимается к БУ в качестве ОС, когда объект поступил в место пользования и приведен в состояние, пригодное для использования.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение планового ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Активы, относящиеся к группам: инструменты, мебель, хозяйственный инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, обладающие признаками основных средств, но стоимостная оценка которых не более 300 000 рублей за единицу, **признаются незначительными активами.**

Порядок учета незначительных активов:

Объекты, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в составе МПЗ.

Активы, стоимость которых находится в пределах от 100 000 до 300 000 рублей, принимаются к учету в состав внеоборотных активов с последующим вводом в эксплуатацию в следующем порядке:

- в случае, если на момент ввода в эксплуатацию стоимость объекта не превысила стоимостного лимита в 300 000 руб., стоимость такого объекта в БУ одновременно относится в состав расходов при одновременной постановке на забалансовый счет учета малоценных основных средств;

- в случае превышения стоимостного лимита, учитываются в составе основных средств в общем порядке.

По факту документального подтверждения морального или физического износа объекты подлежат списанию с забалансового счёта МЦ.

Основные средства других групп рассматриваются Обществом как **существенно значимые** для производственного процесса, к ним не применяется стоимостной лимит, применяемый для незначительных активов.

Принятие к учету объектов в качестве ОС, созданных в процессе строительства, определяется моментом подписания акта по форме «КС-11».

Выполнение горно-капитальных работ при обработке месторождения оценивается Обществом в качестве процесса, направленного на возведение объектов ОС, которые используются при ведении горных работ

подземным способом на протяжении отрезка времени, превышающего один календарный год. Все затраты, связанные с выполнением ГКР, подлежа капитализации и включаются в первоначальную стоимость возводимых объектов ОС.

Объекты ОС, созданные путем капитального строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения относятся к категории «Инвестиционный актив», если плановый период создания объекта превышает 36 месяцев и при этом плановый бюджет капитальных затрат составляет не менее 100 млн. руб. Соответствие возводимых объектов незавершенного строительства критериям инвестиционного актива определяется Комиссией, созданной распоряжением руководителя Общества, и закрепляется Протоколом заседания Комиссии.

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

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 8 ФСБУ 6/2020 сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

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

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

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

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

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

Начисление амортизации по всем объектам ОС, включая объекты основных средств, находящимся в простое или временно неиспользуемым, производится линейным способом. (п.29 ФСБУ 6/2020).

Начало начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, конец начисления амортизации — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

Затраты на проведение текущего ремонта ОС включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

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

Ликвидационная стоимость:

Общество устанавливает ликвидационную стоимость на основании п.п. 30-31 ФСБУ 6/2020.

При этом Общество устанавливает ликвидационную стоимость равной «0» для всех групп объектов, за исключением:

- объектов недвижимости и жилого фонда, стоимость по которым можно определить, как рыночную оценку из открытых источников информации, с учетом расположения объектов (регион, доступность и т.д.)

Поисковые активы. Нематериальные активы.

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

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

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

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

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

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

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

Общество классифицирует затраты, связанные с разведкой и оценкой, как материальные и нематериальные в зависимости от их характера (сущности) и принимая во внимание, к созданию какого объекта в большей степени относятся данные затраты. Принятая классификация не подлежит изменению и применяется последовательно ко всем затратам, связанным с деятельностью, направленной на получение оценки о технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

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

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

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

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

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

С учетом п. 10 ПБУ 24/2011 при определении единицы БУ нематериального поискового актива Общество руководствуется нормами п. 5 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Единицей БУ материальных

поисковых активов является инвентарный объект, который определяется по правилам, устанавливаемым ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Материальные и нематериальные поисковые активы не подлежат переоценке.

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

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

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

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

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

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

Переоценка нематериальных активов Общества не производится.

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

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией. В случае, если невозможно четко определить продолжительность операционного цикла, считается, что он длится 12 месяцев.

В соответствии с п.п. 9, 10 разд.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются: по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы

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

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

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

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Группировка доходов по обычным видам деятельности осуществляется в следующем порядке:

- Концентрат свинцовый;
- Концентрат цинковый;
- Общежитие. Услуги за проживание;
- Столовая. Услуги за питание;
- Услуги вспомогательного производства на сторону.

По прочим доходам предусматривается следующий перечень:

- Доходы от реализации материалов на сторону;
- Доходы от реализации основных средств;
- Корректировка выручки прошлых лет;
- Курсовые разницы;
- Проценты на остатки по текущим счетам;
- Проценты по займам к получению;
- Прочие доходы.

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

- На дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара в порядке, согласованном в договоре с покупателем готовой продукции;
- В рублевой оценке по официальному курсу валюты, установленному ЦБ РФ по состоянию на дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара;

- В разрезе каждой партии готовой продукции;
- В составе доходов по обычным видам деятельности, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в том же календарном году, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке;
- В составе прочих доходов, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в календарном году, следующим за календарным годом, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке.

Расходы

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

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

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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

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

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

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

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

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

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

Учет расходов по заемным средствам

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

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

Расходами по заемным средствам считаются:

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

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

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

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

Общество отражает на счетах БУ:

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При

несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

К затратам на освоение природных ресурсов Общество относит:

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 г. составил:

Доллар США -70,3375 рублей;

Евро – 75,6553 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США -74,2926 рублей;

Евро - 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США -73,8757 рублей;

Евро - 90,6824 рублей.

Расходы будущих периодов

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

К РБП Общество относит следующие виды расходов:

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

- Расходы, связанные с долгосрочным выкупом лизингового имущества.

- Расходы, связанные с проведением горных работ.

Горные работы подразделяются на две категории:

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

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

- Расходы на рекультивацию земель и осуществления иных природоохранных мероприятий.

- Расходы, связанные с разработкой геомеханической модели;

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

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

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

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

• Краткосрочные, если срок списания РБП не более 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки 12603 «прочие оборотные активы» баланса.

• Долгосрочные, если срок списания РБП превышает 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки 11901 «прочие внеоборотные активы» баланса.

Изменения (дополнения) в учетной политике

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды приведены в соответствующих разделах Пояснений.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении новых фактов хозяйственной жизни, без изменения отчетности в отношении сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при признании права пользования активом и обязательства по аренде сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались.

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.21 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2021 г.:

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	До корректировок и (тыс.руб.)	Корректировка (+/-) (тыс.руб.)	После корректировки (тыс.руб.)	Пояснения (причины)
Основные средства	11501	31.12.2021	3 495 129	440 778	3 935 907	Переход на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период
Отложенные налоговые активы	1180	31.12.2021	165 977	22	165 999	Переход на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период
Отложенные налоговые обязательства	1420	31.12.2021	589 595	88 196	677 791	Переход на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31.12.2021	21 986 470	352 605	22 339 075	Переход на ФСБУ 6/2020 в межотчетный период

Показатели Отчета о финансовых результатах на 31.12.21 были сформированы путем корректировки строки 2520 на конец 2021 г. на сумму 352 605 тыс. руб.

3. Изменение сравнительных показателей

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года.

4. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Пересмотр бухгалтерской отчетности за 2021 год в 2022 году Обществом не осуществлялся.

5. Нематериальные активы

Общество в 2022 году не производило расходы по приобретению нематериальных активов.

6. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

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

7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа, но пригодных к работе и используются в хозяйственной деятельности Обществом, составила 1 154 611 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 944 222 тыс. руб.; на 31 декабря 2020 года - 892 748 тыс. руб.).

Коэффициент износа основных средств по состоянию на 31.12.2022 составил 0,45 %. Данный показатель определяет объем изношенного оборудования в общем объеме основных средств.

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

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

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

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. учитывает на забалансовом счете 001 следующие объекты основных средств (без учета лизингового имущества): (в тыс. руб.)

Арендные объекты основных средств	2022	2021	2020	Арендодатель	Договор
Насосная станция I и II подъемов,	786	786	786	Администрация сельского поселения Новоширокское	Договор аренды № 207/06-Р/07 от 05.12.2007г.
Понтон 8000*5500*1100	428	428	428	ООО «Тасевское»	Договор аренды №А-01/2016 от 19.05.16
Земельные участки	23 254	22 589	22 589	Администрация сельского поселения Газимуро-Заводское	Договоры аренды
Торговый аппарат Luce Shop 14/32 FIFO kit	525	525	-	Техноавиа-Иркутск ООО	Договор аренды №б/н от 24.12.2020
Жилые вагоны	-	43	-	Востокгеология ООО	Договор аренды
Итого	24 993	24 371	23 803		

8. Финансовые вложения

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

В 2021 году Общество выступило учредителем компании ООО «Серебряное». Доля Общества в уставном капитале ООО «Серебряное» составила 100 % в размере 10 тыс. рублей на 31.12.2022 года.

По состоянию на 31.12.2022 г суммы выданных долгосрочных займов составляет (в тыс. руб.):

Наименование	Договор	Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных процентов	Дата погашения
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Договор №Ново/СТ1-2021 от 12.11.21	1 486 233	65 725	31.10.2024
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Договор №Ново/СТ-2022 от 21.03.22	1 297 995	100 595	31.10.2024
АО Многовершинное	Договор №Ново/МНВ-2021 от 10.11.21	5 969 178	298 507	31.10.2024
ООО ГРК Дархан	Договор №Ново/Дархан-2022 от 10.02.22	130 000	6 476	31.10.2024
ООО Дарасунский рудник	Договор №Ново/Дарасун-2022 от 10.02.22	4 042 000	209 013	31.10.2024
АО Базовые металлы	Договор №Ново/БМ-2022 от 01.10.22	4 245 550	34 469	31.10.2024
Итого заемные средства		17 170 956	714 785	

В 2021 году Обществом выданы долгосрочные займы (в тыс. руб.):

Наименование	Договор	Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных процентов	Дата погашения
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Договор №Ново/СТ1-2021 от 12.11.21	1 651 527	6 056	31.10.2024
АО Многовершинное	Договор №Ново/МНВ-2021 от 10.11.21	11 770 440	57 544	31.10.2024
Итого заемные средства		13 421 967	63 600	

По состоянию на 31.12.2022 г суммы выданных краткосрочных займов составляет (в тыс. руб.):

Наименование	Договор	Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных процентов	Дата погашения
АО Базовые металлы	Договор №Ново/БМ-2018-22 от 01.10.22	3 037 300	75 791	31.12.2023

9. Запасы

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

Общество в 2022 г. не передавало материально-производственные запасы в залог.

10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность	Сальдо на 31.12.2022 в тыс. долл. США	Сальдо на 31.12.2022 в тыс. руб.
по расчетам с покупателями и заказчиками в рублях (с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 2 813 тыс. руб.)	-	237 862
по расчетам с покупателями и заказчиками в долларах США	35 822	2 519 599
Итого		2 757 461

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками- по состоянию на 31.12.2022. составляет 164 443 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность выражена в иностранной валюте: 908 тыс. CNY.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2022 года увеличилась на 2 403 253 тыс. руб. в связи с увеличением задолженности покупателей за отгруженную продукцию.

Основными покупателями концентрата являются Shandong Humon Smelting Co.,LTD, China, HYOSUNG TNC CORPORATION, Minmetals Nonferrous Metals (Shanghai) Co., Ltd, TOO «Казцинк».

Ниже представлена информация об остатках дебиторской задолженности по расчетам с основными покупателями:

Контрагент	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
HYOSUNG TNC CORPORATION	465 813	-	625 433
Shandong Humon Smelting Co.,LTD, China	1 363 201	-	-
Minmetals Nonferrous Metals (Shanghai) Co., Lt	690 585	-	-
Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd	-	-	45 716
КАЗЦИНК TOO	-	15 951	100 314
Всего:	2 519 599	15 951	771 463

Контракт с TOO «Казцинк» отработан в полном объеме, расчеты произведены полностью.

В 2022 году основным покупателем концентратов планировалась компания «VTB COMMODITIES TRADING DAC». В связи с политической ситуацией и введением санкционной политики отгрузка продукции в адрес компании «VTB COMMODITIES TRADING DAC» в 2022 году не производилась.

В составе дебиторской задолженности Общества отражены суммы беспроцентных займов в размере 20 868 439 тыс. руб. Задолженность по сумме беспроцентных займов в полном объеме является дебиторской задолженностью связанных сторон.

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

11. Денежные средства и их эквиваленты

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2022 года платежи по поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 2 609 417 тыс. руб. отражены по строке 4121. Платежи по инвестиционной деятельности в сумме 1 248 540 тыс.руб. отражены по строке 4221 «Отчета о движении денежных средств».

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2022 года НДС отражен свернуто в составе прочих платежей по строке 4129 в сумме 422 902 тыс. руб.

- НДС в составе платежей (поставщикам товаров, работ, услуг) – 714 728 тыс. руб.;
- НДС в составе поступлений (от продажи товаров, работ, услуг) – 78 966 тыс. руб.;
- Возмещение НДС - 212 860 тыс. руб.

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2021 года платежи по поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 1 825 519 тыс. руб. отражены по строке 4121. Платежи по инвестиционной деятельности в сумме 1 330 606 отражены по строке 4221 «Отчета о движении денежных средств».

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2021 года НДС отражен свернуто в составе прочих платежей по строке 4129 в сумме 81 492 тыс. руб.

- НДС в составе платежей (поставщикам товаров, работ, услуг) – 599 506 тыс. руб.;
- НДС в составе поступлений (от продажи товаров, работ, услуг) – 12 998 тыс. руб.;
- Возмещение НДС - 668 000 тыс. руб.

Состав денежных средств:

Наименование денежных средств	2022 год тыс. руб.	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 843	17 672	2 071 036
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	698	32 314	262 657
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	20 541	49 986	2 333 693
Денежные эквиваленты :	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	20 541	49 986	2 333 693

Все денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2022 года , 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года доступны для использования.

12. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2022 г.		2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные е тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 233 496	2 298	730 662	23 678	900 037	10 341
Резерв на рекультивацию земель (общий)	-	-	593 266	-	294 346	-
Выданные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов	516 473	-	497 403	-	295 861	-
НДС по авансам и переплатам	-	27 149	-	99 293	-	56 875
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	2 085	-	528	-	2
Итого :	1 749 969	31 532	1 821 331	123 499	1 490 244	67 218

Наиболее крупные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов, числящиеся в составе прочих активов по состоянию на 31.12.2022 г., были выданы ООО ТД Касансай – 322 462 тыс.руб. (5 372 тыс.USD), ООО «СТРОЙКОМПОЗИТ-Н» - 52 693 тыс. руб., ООО «Забайкалзолотопроект» - 38 127 тыс. руб., ООО «СтройЭлит» - 33 454 тыс. руб., ООО «100 тонн монтаж» - 17 040 тыс. руб.

13. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Дата	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал тыс. руб.	Кол-во собст-х акций, выкуп-х у акционеров тыс. шт.
	Привилегированные акции тыс. шт.	Обыкновенные акции тыс. шт.		
На 31 декабря 2020 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2021 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2022 г	-	11 253	112 535	-

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года равна 10 руб.

В 2021-2022 гг. уменьшение уставного капитала Общества путем погашения приобретенных Обществом акций не производилось.

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

14. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование Займодателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.
Многовершинное АО Договор займа №КР-МНВ/НШР-2022 от 26.10.22	-	454 323	-	-	-	-
Банк ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №5654 от 11.04.2022г.	1 678 778	-	-	-	-	-
АО «Альфа Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	-	-	-	-	-	3 176 655
АО Райффайзенбанк Кредитное согл. 5622/3-MSK от 26.03.20	-	-	-	-	-	1 477 514
ОАО Сбербанк России Генеральное Соглашение № 0005000-70027-0 от 15.08.2017г	-	-	-	-	-	3 435 220
Итого заемные средства	1 678 778	454 323	-	-	-	8 089 389

Краткосрочные заемные средства Обществом погашены в полном объеме в январе 2023 года. Общество не имело хозяйственных операций с векселями.

Информация по долгосрочной кредиторской задолженности покупателя VTB COMMODITIES TRADING DAC по долгосрочному договору купли-продажи свинцового концентрата раскрыта в п.16 Пояснений.

15. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска тыс. руб.	Рекультивация земель тыс. руб.	Резерв на выплату премии по итогам года тыс. руб.	Резерв по подрядным работам (экскавация и перевозка строительных материалов) тыс. руб.	Итого резервов тыс. руб.
Итого: на 31 декабря 2020 год	91 709	582 451	16 689	13 950	704 799
Признано в отчетном периоде	178 418	81 871	62 388	-	322 677
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(181 931)	-	(16 689)	(13 950)	(212 570)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	(71 056)	-	-	(71 056)
Итого: 31 декабря 2021 год	88 196	593 266	62 388	-	743 850
Признано в отчетном периоде	185 158	44 975	115 458	-	345 591
Списано в счет отражения затрат	(172 505)	-	(62 388)	-	(234 893)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	(251 105)	-	-	(251 105)
Итого: 31 декабря 2022 год	100 849	387 136	115 458	-	603 443

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Долгосрочные	387 136	593 266	582 451
Краткосрочные	216 307	150 584	122 348
Итого:	603 443	743 850	704 799

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Резерв на выплату годовой премии

Резерв создан в соответствии с решением Совета директоров о выделении премиального фонда. Резерв на выплату годовой премии создан в декабре 2022 года. Распределяться выделенный премиальный фонд будет в апреле 2023 года.

Резерв на экологические мероприятия (Рекультивация земель)

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

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

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

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

16. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. составляет 28 876 027 тыс. руб., в том числе, кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 208 922 тыс. руб.: из нее выражена в иностранной валюте: 9 тыс. EUR.

В 2022 году Обществом получен аванс от покупателя VTB COMMODITIES TRADING DAC по долгосрочному договору купли-продажи свинцового концентрата в размере 71 065 тыс. EUR. Полученный аванс учтен по курсам EUR на дату зачисления на валютный счет.

Общая сумма полученного аванса на 31.12.2022 г. составляет 324 735 тыс. EUR:

Наименование	Сумма аванса, тыс. EUR	Курс EUR	Сумма аванса в тыс. руб.
Договор купли-продажи свинцового концентрата б/н от 09.11.21г			
Предоплата от 18.11.21	140 008	82,3553	11 530 437
Предоплата от 29.11.21	113 662	84,9526	9 655 910
Предоплата от 22.02.22	56 099	87,3379	4 899 514
Итого получено аванса:	309 769		26 085 861
Договор купли-продажи свинцового концентрата б/н от 09.11.21г			
Предоплата от 22.02.22	14 966	87,3379	1 307 051
Итого получено аванса:	14 966		1 307 051
Итого:	324 735		27 392 912

Поскольку, данная предварительная оплата имеет срок погашения более 2х лет, она отражена по строке 14105 Бухгалтерского Баланса «Долгосрочная кредиторская задолженность».

Согласно п.5 (b, c) Дополнительного соглашения о предварительной оплате «Остаток суммы предварительной оплаты имеет Процентный период. Каждый Процентный период является периодом в три календарных месяца с первого дня первого календарного месяца (включительно) до последнего дня третьего календарного месяца (включительно). Первый процентный период означает период с даты предварительной оплаты по 31.12.21г включительно. Процентная ставка составляет 3,75% годовых. Год принимается равным 360 дней.».

Сумма начисленных процентов по процентному периоду за 2022 год составила 12 973 тыс. EUR. Сумма выплаченных процентов за период 2022 года составила 5 598 тыс. EUR.

Начисленные проценты отражены по строке 15202 Бухгалтерского баланса.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

Наименование задолженности	На 31.12.2022 г. тыс. руб.	На 31.12.2021 г. тыс. руб..	На 31.12.2020 г. тыс. руб.
Фонд социального страхования	1 477	1 608	1 291
Пенсионный фонд	24 824	30 994	23 939
Фонд обязательного медицинского страхования	7 044	7 792	5 882
Фонд обязательного социального страхования (страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5 094	5 857	10 966
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	38 439	46 251	42 078

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование задолженности	На 31.12.2022 г. тыс. руб.	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.
Налог на прибыль	482 720	-	53 557
НДФЛ	13 127	6 691	5 383
Налог на имущество	16 616	11 750	10 084
НДПИ	-	102 951	19 867
Транспортный налог	487	477	487
Водный налог	121	96	95
Прочие налоги	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	513 071	121 965	89 473

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

17. Прочие обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело прочих обязательств.

18. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

В 2022 году Общество получило основную долю выручки по договорам реализации концентрата:

На основании договора от 04.04.2022 г. №50-17/2022-0017 (на реализацию свинцового концентрата), Общество осуществило реализацию свинцового концентрата покупателю ТОО «Казцинк» на условиях предварительной и пост оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

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

На основании договора от 31.05.22г № MP(LC-PHL)2205A Общество осуществляло реализацию свинцового концентрата покупателю HYOSUNG TNC CORPORATION на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

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

На основании договора от 01.07.22г. № 22RUSHP2616LZHL01, Общество осуществляет реализацию свинцового концентрата покупателю Minmetals Nonferrous Metals (Shanghai) Co., Ltd. на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

90% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 5-ти банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как третий месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании договора от 01.07.22г №HB-NS-AU-2022001 Общество осуществляет реализацию свинцового концентрата покупателю Shandong Humon Smelting Co., LTD, China на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 5-ти банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как третий месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

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

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Выручка от реализации концентратов	6 740 392	(2 919 657)	3 820 735
Общежитие. Услуги за проживание	6 176	(24 781)	(18 605)
Столовая. Услуги за питание	13 496	(28 354)	(14 858)
Реализация товаров в розницу	7 595	(7 580)	15
Услуги вспомогательного производства	275	(454)	(179)
Итого за 2022 год	6 767 934	(2 980 826)	3 787 108
Выручка от реализации концентратов	5 568 534	(1 712 223)	3 856 311
Общежитие. Услуги за проживание	6 583	(21 206)	(14 623)
Столовая. Услуги за питание	24 530	(38 472)	(13 942)
Реализация товаров в розницу	47 263	(47 206)	57
Услуги вспомогательного производства	1 281	(885)	396
Итого за 2021 год	5 648 191	(1 819 992)	3 828 199

Информация о сумме себестоимости, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также управленческих и коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице Пояснений 6 к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Транспортные услуги	(125 894)	(85 833)
Материалы	(7 129)	(4 374)
Проведение независимого инспекционного контроля	(1 147)	(7 721)
Командировочные расходы	(65)	(68)
Прочие затраты	(1 784)	(659)
Итого коммерческие расходы	(136 019)	(98 655)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Материалы	(46 179)	(37 339)
Затраты на оплату труда	(317 749)	(252 146)
Отчисления на социальные нужды	(107 166)	(91 886)
Резерв на оплату отпусков	(94 844)	(65 468)
Амортизационные отчисления	(45 153)	(40 370)
Услуги по охране объектов	(76 313)	(39 295)
Расходы по аренде земельных участков	(27)	(65)
Расходы по обучению персонала	(2 310)	(2 328)
Расходы по ремонту и страхованию имущества	(7 096)	(8 465)
Расходы на страхованию сотрудников	(4 038)	(15 009)
Услуги по управлению (Стенмикс)	(357 687)	(341 078)
Погашение стоимости лицензий	(6 847)	(3 698)
Расходы на природоохранные мероприятия	(7 403)	(10 915)
Управленческие расходы	(64 234)	(96 508)
Прочие затраты	(63 449)	(17 434)
Итого управленческие расходы	(1 200 495)	(1 022 004)

19. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года и 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы 2022 в тыс. руб.	Доходы 2021 в тыс. руб.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	43 085	134 898
Прибыль прошлых лет, Корректировка выручки прошлых лет	-	69 792
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	314	9 064
Операции по купле-продаже валюты	1 074 119	28 627
Курсовые разницы	6 103 225	2 000 537
Другие доходы	79 918	21 770
Итого прочие доходы	7 300 661	2 264 688
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	814 256	65 562
Всего прочих доходов	8 114 917	2 330 250
Прочие расходы	Расходы 2022 в тыс. руб.	Расходы 2021 в тыс. руб.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(42 338)	(131 222)
Операции по купле-продаже валюты	-	(8 833)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(20 351)	(16 844)
Курсовые разницы: по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(5 995 501)	(1 512 462)
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	(49 620)	(43 607)
Расходы на услуги банков	(12 206)	(7 778)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(44 520)	(46 102)
Налог на имущество	(71 605)	(44 141)
Процентный расход по резерву на рекультивацию	(44 974)	(41 241)
Начисление и корректировка резерва по сомнительным долгам	-	(13 408)
Списание затрат по ХРТ-сепарации	(75 448)	-
Списание затрат «Распределяемые затраты для оборудования ОФ выход на 1300 тыс.тн»	(40 058)	-
Списание затрат по объекту «Распределяемые затраты на оборудование для получения сплава Доре»	(8 303)	-
Списание РОПР «Оценка технологических свойств руды месторождения «Лугинское»	(3 060)	-
Прочие расходы	(61 619)	(210 987)
Итого прочие расходы	(6 469 603)	(2 076 625)
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(996 022)	(524 917)
Всего прочие расходы	(7 465 625)	(2 601 542)

20. Изменение оценочных значений

Наименование оценочного резерва	Содержание изменения	Величина изменений оценочных обязательств в 2022 году, тыс. руб.
Резерв на рекультивацию земель	Изменение резерва в текущем периоде	(206 130)
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Изменение резерва в текущем периоде	12 652
Резерв на предстоящую выплату годовой премии	Изменение резерва в текущем периоде	53 070
Итого	Изменение резерва в текущем периоде	(140 408)

21. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование статей	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 099 886	2 436 248
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(619 977)	(487 250)
Постоянные разницы отчетного периода:	(52 823)	(14 723)
Разницы в расходах и доходах (ПНО-ПНА)	(52 823)	(14 723)
Временные разницы отчетного периода:		
(ОНО)	(218 336)	(321 170)
Разница в начислении амортизации (ОНО)	(25 432)	(12 817)
Разница по капвложениям (ОНО)	(3 671)	(985)
Расходы будущих периодов (ОНО)	(77 297)	(87 762)
Разница в НЗП (ОНО)	(90 372)	(217 792)
Разница по курсовым разницам (ОНО)	(21 505)	-
Прочие (ОНО)	(59)	(1 814)
(ОНА)	28 395	28 955
Резерв отпусков, резерв на рекультивацию, резерв на выплату годовой премии ОНА	18 786	13 291
Разница в начислении амортизации ОНА	9 555	3 284
Разница в выручке ОНА	-	-
Налоговый убыток ОНА	-	-
Расходы будущих периодов ОНА	54	17
Прочие ОНА		12 397
Налоговая база для исчисления налога на прибыль	2 414 294	1 048 795
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	(482 859)	(209 758)

Наименование	на 31.12.2022 г., тыс. руб.	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	194 382	165 999	2026 год
Сумма отложенного налогового обязательства	896 121	677 791	2026 год

22. Прибыль на одну акцию

В 2022 году базовая прибыль Общества составила 216 руб. в расчете на 1 акцию.

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

Наименование	2022 год	2021 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в шт.)	11 253 000	11 253 000
Средневзвешенное число собственных акций выкупленных (в шт.)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении - без учета собственных акций выкупленных (в шт.)	11 253 000	11 253 000
Прибыль за год, приходящийся на акционеров, тыс. руб.	2 426 898	1 933 890
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб. / шт.	216	172

23. Договоры строительного подряда

В течение 2022 года Общество не выступало подрядчиком или субподрядчиком в отношении договоров строительного подряда.

24. Связанные стороны

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

Связанные стороны:

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

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

ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН Акционерного общества «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
РАЗДЕЛ 1 ОРГАНИЗАЦИИ					
1.	СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (STANMIX HOLDING LIMITED)	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью (private company limited by shares)	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2 этаж, 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi ,5 ELENION BUILDING, 2nd Floor, 1066, Nicosia, Cyprus	Темистокли Дерви, 5 ЭЛЕНИОН БИЛДИНГ, 2 этаж, 1066, Никосия, Кипр Themistokli Dervi ,5 ELENION BUILDING, 2nd Floor, 1066, Nicosia, Cyprus	HE 130354
2.	ХАЙЛЭНД ГОЛД МАЙНИНГ ЛИМИТЕД (HIGHLAND GOLD MINING LIMITED)	Private registered company (зарегистрированная частная компания)	26 Нью-Стрит, Сент-Хельер, Джерси, JE2 3RA 26 New Street, St. Helier, Jersey, JE2 3RA	26 Нью-Стрит, Сент-Хельер, Джерси, JE2 3RA 26 New Street, St. Helier, Jersey, JE2 3RA	83208
3.	ФОРТИАНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (FORTIANA HOLDINGS LIMITED)	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью (private company limited by shares)	Агиас Эленис, 36 ГАЛАКСИАС КОММЕРШИАЛ ЦЕНТР, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр (Agias Elenis,36 GALAXIAS COMMERCIAL CENTRE, 4th Floor, Office 403, 1061 Nicosia, Cyprus)	Агиас Эленис, 36 ГАЛАКСИАС КОММЕРШИАЛ ЦЕНТР, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр (Agias Elenis,36 GALAXIAS COMMERCIAL CENTRE, 4th Floor, Office 403, 1061 Nicosia, Cyprus)	HE 399750
4.	АСТЕКЛИНГ ЛИМИТЕД (ASTECLING LIMITED)	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью (private company limited by shares)	Агиас Эленис, 36 ГАЛАКСИАС КОММЕРШИАЛ ЦЕНТР, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр	Агиас Эленис, 36 ГАЛАКСИАС КОММЕРШИАЛ ЦЕНТР, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр (Agias Elenis,36 GALAXIAS	HE 408506

N п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
			(Agias Elenis,36 GALAXIAS COMMERCIAL CENTRE, 4th Floor, Office 403, 1061 Nicosia, Cyprus)	COMMERCIAL CENTRE, 4th Floor, Office 403, 1061 Nicosia, Cyprus)	
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Восток Золото» (ООО «Восток Золото»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, пом/оф 5/16	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, пом/оф 5/16	7536181111
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Горнорудная компания Дархан» (ООО «ГРК Дархан»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, помещ. 5	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, помещ. 5	7536122324
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Николаевский карьер» (ООО «Николаевский карьер»)	Общество с ограниченной ответственностью	670000, Бурятия Республика, Улан-Удэ г., Коммунистическая ул., д. 22, офис 29	670000, Бурятия Республика, Улан-Удэ г., Коммунистическая ул., д. 22, офис 29	0319102180
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофМайнИнвест» (ООО «ПрофМайнИнвест»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, помещение 5 кабинет 8	672012, Забайкальский край, Чита г., Журавлева ул., д. 104, помещение 5 кабинет 8	7536122300
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Дарасунский рудник» (ООО «Дарасунский рудник»)	Общество с ограниченной ответственностью	674125, Забайкальский край, р-н Тунгокоченский, пгт Вершино-Дарасунский, ул. Футбольная, д.15	674125, Забайкальский край, р-н Тунгокоченский, пгт Вершино-Дарасунский, ул. Футбольная, д.15	7536047109
10.	Акционерное общество «Многовершинное» (АО «Многовершинное»)	Акционерное общество	682449, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. рабочий поселок Многовершинный, рп Многовершинный, ул Светлая, д. 25, этаж 5, кабинет 501	682449, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. рабочий поселок Многовершинный, рп Многовершинный, ул Светлая, д. 25, этаж 5, кабинет 501	2705090529
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РУССДРАГМЕТ» (ООО «РДМ»)	Общество с ограниченной ответственностью	119021, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Оболенский, д. 9, к. 2, этаж/помещ 1/V, ком/оф 1/55	119021, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Оболенский, д. 9, к. 2, этаж/помещ 1/V, ком/оф 1/55	7704246589
12.	Общество с ограниченной	Общество с ограниченной ответственностью	673450, Забайкальский край, р-н	673450, Забайкальский край, р-н Бaleyский, г.	7528004704

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
	ответственностью «Тасеевское» (ООО «Тасеевское»)		Балейский, г. Балей, тер. ТОР Забайкалье	Балей, тер. ТОР Забайкалье	
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Забайкалзолотопроект» (ООО «Забайкалзолотопроект»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, г. Чита ул. Новобульварная, д. 36, помещ. 801	672012, Забайкальский край, г. Чита ул. Новобульварная, д. 36, помещ. 801	7536044370
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Белая Гора» (ООО «Белая Гора»)	Общество с ограниченной ответственностью	682449, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. рабочий поселок Многовершинный, рп Многовершинный, ул Светлая, д. 25, этаж/кабинет 4/420	682449, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. рабочий поселок Многовершинный, рп Многовершинный, ул Светлая, д. 25, этаж/кабинет 4/420	2705093470
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Любавинское» (ООО «Любавинское»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д.36, офис 801	672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д.36, офис 801	7536110262
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Валунистый» (ООО «Рудник Валунистый»)	Общество с ограниченной ответственностью	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.2 «В»	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д.2 «В»	8706006129
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Клен» (ООО «Клен»)	Общество с ограниченной ответственностью	689450, Чукотский автономный округ, р-н Билибинский, тер. месторождение Клен	689450, Чукотский автономный округ, р-н Билибинский, тер. месторождение Клен	8703010448
18.	Акционерное общество «Базовые металлы» (АО «Базовые металлы»)	Акционерное общество	689450, Чукотский автономный округ, р-н Билибинский, тер. месторождение Кекура	689450, Чукотский автономный округ, р-н Билибинский, тер. месторождение Кекура	7720587949
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Стенмикс ОКО» (ООО «Стенмикс ОКО»)	Общество с ограниченной ответственностью	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Гоголя, д. 27, эт/пом 7/1	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Гоголя, д. 27, эт/пом 7/1	8703010889

N п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РДМ» (ООО «ТД «РДМ»)	Общество с ограниченной ответственностью	690039, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Енисейская, д. 23Д, помещ. 2	690039, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Енисейская, д. 23Д, помещ. 2	2543109371
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Канчалано-Амгуэмская площадь» (ООО «КАП»)	Общество с ограниченной ответственностью	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 4, к. А	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 4, к. А	8709013452
22.	Акционерное общество «ТСГ Асача» (АО «ТСГ Асача»)	Акционерное общество	684000, Камчатский край, р-н Елизовский, г. Елизово, ул. Мурманская, д. 17, кабинет 7	684000, Камчатский край, р-н Елизовский, г. Елизово, ул. Мурманская, д. 17, кабинет 7	4105003503
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Серебряное» (ООО «Серебряное»)	Общество с ограниченной ответственностью	672012, Забайкальский край, г.о. город Чита, г Чита, ул Журавлева, д. 104, помещ. 5, ком. 6	672012, Забайкальский край, г.о. город Чита, г Чита, ул Журавлева, д. 104, помещ. 5, ком. 6	7536188325
24.	Общество с ограниченной ответственностью «МНВ-ГОЛД» (ООО «МНВ-ГОЛД»)	Общество с ограниченной ответственностью	682460, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. город Николаевск-на-Амуре, г Николаевск-на-Амуре, ул Хабаровская, д. 54, этаж 2, ком. 25	682460, Хабаровский край, м.р-н Николаевский, г.п. город Николаевск-на-Амуре, г Николаевск-на-Амуре, ул Хабаровская, д. 54, этаж 2, ком. 25	2705002018
25.	Акционерное общество «Золото Камчатки» (АО «ЗЛК»)	Акционерное общество	683009, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Академика Королева, д. 37, этаж 1, помещ. 1	683009, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Академика Королева, д. 37, этаж 1, помещ. 1	7710659873
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Интерминералс менеджмент» (ООО «Интерминералс»)	Общество с ограниченной ответственностью	683009, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Академика Королева, д. 37	683009, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Академика Королева, д. 37	7706739163

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Камчатская медная компания» (ООО «Каммедь»)	Общество с ограниченной ответственностью	683009, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д. 37, этаж 1, помещ. 9	683009, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Академика Королева, д. 37, этаж 1, помещ. 9	4101115703
28.	Акционерное общество «Аметистовое» (АО «Аметистовое»)	Акционерное общество	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ. 51	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ. 51	8201004722
29.	Акционерное общество «Камголд» (АО «Камголд»)	Акционерное общество	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ. 51	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ. 51	4101027920
30.	Акционерное общество «Камчатское золото» (АО «Камчатское золото»)	Акционерное общество	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ.51	683001, Камчатский край, г.о. Петропавловск-Камчатский, г Петропавловск-Камчатский, ул Ленинская, д. 59, этаж 13, помещ. 51	4104000436
31.	Общество с ограниченной ответственностью «СТАРК» ООО «СТАРК»	Общество с ограниченной ответственностью	121205, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, ул Нобеля, д. 7, этаж/помещ. 3/IV, ком. 75	121205, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, ул Нобеля, д. 7, этаж/помещ. 3/IV, ком. 75	5029231634
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Беринг Холдинг» ООО «Беринг Холдинг»	Общество с ограниченной ответственностью	123112, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10, этаж 34, помещ. I	123112, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 10, этаж 34, помещ. I	9703114600

№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	Юридический адрес	Место фактического нахождения	ИНН/регистрационный номер
РАЗДЕЛ 2 ЧАСТНЫЕ ЛИЦА					
№ п/п	ФИО	Документ, удостоверяющий личность	Дата выдачи	Орган выдачи	ИНН
1.	Свиблов Владислав Владимирович	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			761015289955
2.	Мулаев Абдилажан Фурабаевич	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			382707461785
3.	Панайота Панаоту Тофитзики (Panayiota Panayiotou Tofitziki)	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			не предусмотрен
4.	Антониа Киприану (Antonia Kyprianou)	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			не предусмотрен
5.	Майорова Ольга Александровна	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			772940331489
6.	Мифтахов Александр Александрович	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			253608004202
7.	Вишина Юлия Викторовна	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			503010312054
8.	Должиков Александр Васильевич	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			254006587982
9.	Войтов Алексей Юрьевич	Согласие на передачу персональных данных отсутствует			410110054006

В 2022 году Общество имело следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

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

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2022 года:

Показатели	На 31.12.2022 г. тыс. руб.	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	Условия и сроки осущ-ия расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	75	45	-	По договору	Безналичный
ООО «Стенмикс ОКО»	16 168	11 856	-	По договору	Безналичный
ООО «Руссдрагмет»		7 085	27 209	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	35 941	685	54	По договору	Безналичный
АО «Базовые металлы»		107 519	107 519	По договору	Безналичный
ООО «Белая Гора»	1 050	1 050	-	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	439	463	-	По договору	Безналичный
ООО «Дарасунский рудник»	226 347	200 016	-	По договору	Безналичный
Кредиторская задолженность					
АО «Многовершинное»	5 847	5 847	5 954	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	-	-	18	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	-	-	907	По договору	Безналичный
ООО «Рудник Валунистый»	-	-	1	По договору	Безналичный
СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	39 431	18 206	-	По договору	Безналичный

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

Наименование	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг		
АО «Многовершинное»	-	157
ООО «Забайкалзолотопроект»	149	363
СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	1 191	-
ООО «Тасеевское»	40	1 002
ООО «Дарасунский рудник»	38 829	200 139
Итого:	40 209	201 661
Приобретение товаров, работ, услуг		
ООО «Тасеевское»	64	82
АО «Многовершинное»	-	50
ООО «Забайкалзолотопроект»	25 384	9 961
ООО «Стенмикс ОКО»	88 750	-
СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД	340 527	-
ООО «Дарасунский рудник»	11 285	30
Итого:	466 010	10 123

Финансовые операции со связанными сторонами:

Показатели	Задолженность по займам на 01.01.2022 г. тыс. руб.	Выдано займов за период 2022 тыс. руб.	Погашено займов за период 2022 тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2022 г. тыс. руб.
ЗАО «Базовые металлы»	12 215 087	6 316 450	(3 669 900)	14 861 637
ООО «Белая Гора»	-	7 000	(7 000)	-
ООО «Забайкалзолотопроект»	106 351	-	-	106 351
ООО «Клен»	2 016 561	-	-	2 016 561
ООО «Тасеевское»	2 821 398	402 500	(2 794 200)	429 698
ООО «Рудник Валунистый»	-	60 000	(60 000)	-
ООО «Любавинское»	565 010	-	-	565 010
АО «Многовершинное»	-	5 729 800	(5 729 800)	-
ООО «Торговый дом РДМ»	20 500	20	(20 520)	-
ООО «РДМ»	-	8 820	(8 820)	-
ООО «Серебряное»	2 550	13 100	-	15 650
ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	2 873 532	-	-	2 873 532
Итого:	20 620 989	12 537 690	(12 290 240)	20 868 439

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Обществом выдано обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон (Информация представлена в разделе 24, пп. 2.1).

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества (Информация представлена в разделе 24, пп.2.4).

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2022 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности следующих видов выплат:

	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	40 505	23 985

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались.

25. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

1. Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2. Существующие и потенциальные иски Общества

2.1 Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался.

2.2 По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет выданное обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон по кредитным линиям:

Организация, по обяз-вам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительство	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.
АО «Многовершинное»	Кредитное соглашение №5653 от 11.04.2021г. (МНВ)	Договор поручительства №5653-П/5 от 14.06.21(МНВ)	Поручительство для Банк ВТБ (ПАО) за АО «Многовершинное»	31.12.2026г.	8 396 732
ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Соглашение о подписке с Банк ВТБ (ПАО) от 17.06.2021г.	Договор поручительства от 15.11.2021г	Поручительство для Банк ВТБ (ПАО) «ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	17.06.2027г.	20 558 688
	Итого:				28 955 420

2.3 По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества в виде договоров залога имущественных прав по кредитной линии.

2.4 По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имеет полученных обеспечений в виде банковских гарантий.

2.5 По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества:

Организация-поручитель	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительство	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. EUR.	Сумма обеспечения, тыс. руб.
АО "Аметистивое"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/7 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
АО "Базовые металлы"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/7 от 14.06.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
АО "Золото Камчатки"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
АО "КамГолд"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/8 от 12/04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
АО "Камчатское золото"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/9 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
АО Многовершинное	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/5 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
АО "ТСГ Асача"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 18.01.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/4 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
ООО "Каммедь"	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
	Договор купли-продажи VTB Commodities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.01.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658

ООО "Белая Гора"	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г	Договор поручительства № 5654-П/3 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
ООО "КАП"	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 07.02.2022	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
ООО "КЛЕН"	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 111	25 201 657
ООО "Любавинское"	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
ООО "Озерное"	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/10 от 26.10.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	15 585
ООО "Рудник Валунистый"	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/1 от 12.04.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
ООО "Тасеевское"	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства от 09.11.2021	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
	Кредитное оглашение № 5654 от 11.04.2022г.	Договор поручительства № 5654-П/6 от 14.06.2022г.	Поручительство	31.12.2026г	-	1 694 363
Stanmix Holding Limited	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Гарантия от 09.11.2021	Гарантия	03.12.2029г	333 112	25 201 658
Хайленд Эксплорейшн	Договор купли- продажи VTB Commotities (свинец, цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства № б/н от 07.02.2022г.	Поручительство	03.12.2029г	333 112	25 201 658
Итого:					5 329 786	418 491 374

26. События после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

11.01.2023 года Общество получило долгосрочный заем на сумму 1 678 778 тыс.руб. для погашения текущих обязательств, что не оказало существенного влияния на финансовую и хозяйственную деятельность Общества.

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом оборотных средств. У руководства есть достаточная уверенность, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

27. Информация по прекращаемой деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем. Основная цель общества –

увеличение добычи руды, увеличение объемов продаж, наращивание производственного потенциала, предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов для обеспечения и повышения финансовой устойчивости Общества и получение прибыли.

28. Государственная помощь

В 2022 году Обществу государственная помощь не представлялась.

29. Информация по сегментам

Общество информацию по сегментам не представляет.

30. Информация о совместной деятельности

Общество не имеет хозяйственных операций по совместной деятельности.

31. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

1. Механизм управления рисками

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

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Структура

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

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2022 г.	2021г.	2020 г.
Заемные средства	2 133 101	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	2 133 101	-	-
Инструменты с плавающей ставкой процента:	-	-	-
Заемные средства	-	-	8 089 389
Прочие обязательства	-	-	-
ИТОГО	-	-	8 089 389

Валютный риск

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

Подверженность валютному риску

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

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Обязательства, деноминированные в долларах США	2 150 874	-	8 094 661

Задолженность по валютным кредитам, займам на 31 декабря 2022 года в долларовом эквиваленте составила 30 579 тыс. \$.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

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

	Изменение курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс.руб.
2022 г.		
Доллар США	7%	
ЕВРО	20%	
ИТОГО		1 181 842
2021 г.		
Доллар США	-2%	
ЕВРО	-5%	
ИТОГО		516 702
2020 г.		
Доллар США	-10%	
ЕВРО	-12%	
ИТОГО		(818 862)

Риск изменения цен на товары

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

2.2 Кредитный риск

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

Торговая дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2022 года у Общества создан резерв сомнительных долгов по расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 165 241 тыс. руб., их них 154 396 тыс. руб. признание дебиторской задолженности по контрагенту ООО «Ямалспецстрой» безнадежной, 10 000 тыс. руб. начислен резерв по контрагенту ООО «ИнвестТрейд» - идут судебные разбирательства по не принятым работам, 845 тыс. руб. – прочие.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Долгосрочные финансовые вложения	17 885 751	13 485 577	-
Дебиторская задолженность	23 929 874	21 422 021	19 378 019
Краткосрочные финансовые вложения	3 113 091	-	-
Денежные средства	20 541	49 986	2 333 693
ИТОГО	44 949 257	34 957 584	21 711 712

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность, тыс.руб.	23 929 874	21 422 021	19 378 019
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164 443	107 274	108 592
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 757 461	354 208	901 224
Расчеты по налогам и сборам	123 651	326 880	166 943
Займы выданные	20 868 439	20 620 989	18 185 917
Прочая дебиторская задолженность	15 880	12 670	15 343

Дебиторская задолженность в 2022 году по отношению к 2021 году увеличилась на 2 507 853 тыс. руб. 87% дебиторской задолженности - это займы выданные:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2022
Базовые металлы ЗАО	Договор №НШР/БМ-2018 от 09.01.2018	14 861 637
Забайкалзолотопроект ООО	Договор №НШР/ЗЗП-2018 от 09.01.2018	106 351
КЛЕН ООО	Договор №НШР/КЛ-2018 от 09.01.2018	2 016 561
Любавинское ООО	Договор №НШР/ЛЮБ-2018 от 09.01.2018	565 010
Тасеевское ООО	Договор №НШР/ТАС-2018 от 09.01.2018	429 698
Серебряное ООО	Договор №НШР/СЕР-2021 от 22.10.21	15 650
Стенмикс Холдинг Лимитед КОО	Договор №НШР/СТ-2021 от 26.04.2021	2 873 532
ИТОГО		20 868 439

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками увеличилась на 2 403 253 тыс. руб. и составляет 2 757 461 тыс.руб. из них : 2 756 412 тыс.руб. задолженность текущая (в т.ч. 2 519 599 тыс.руб. расчеты с покупателями концентрата, 228 262 тыс.руб. расчеты с компаниями группы , 8 550 тыс.руб. прочие покупатели и заказчики), 1 050 тыс.руб., задолженность 12 мес. и более (ООО «Белая гора» реализация строительных металлоконструкций) , создан резерв по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 2 813 тыс.руб. , из них ООО «Ямалспецстрой» на сумму 1 156 тыс.руб.,ООО «ИнвестТрейд» на сумму 1 509 тыс.руб.(идут судебные разбирательства с компаниями), 147 тыс.руб. – прочие.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на конец 2022 г составила 123 651 тыс. руб. (налог на прибыль).

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась на 57 169 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность снизилась на 3 210 тыс. руб. и составила 15 880 тыс. руб.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

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

2.3 Риск ликвидности

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

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

Год, закончившийся 31 декабря 2022 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	1 694 363	27 849 423	-	29 543 786
Кредиторская задолженность	-	-	1 483 115	-	-	1 483 115
ИТОГО	-	-	3 177 478	27 849 423	-	31 026 901

Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	21 186 347	-	21 186 347
Кредиторская задолженность	-	-	546 255	-	-	546 255
ИТОГО	-	-	546 255	21 186 347	-	21 732 602

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

Управление капиталом

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

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

За годы, закончившиеся 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

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

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

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Заемные средства	29 543 786	21 186 347	8 094 661
Кредиторская задолженность	1 483 115	546 255	316 002
За вычетом денежных средств	20 541	49 986	2 333 693
Чистая задолженность	31 006 360	21 682 616	6 076 970
Капитал	24 894 883	22 468 395	20 180 734
Капитал и чистая задолженность	55 901 243	44 151 011	26 257 704
Коэффициент финансового рычага	55	50	23

3. Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

3.2 Политические риски

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной и способна оказать значительное влияние на деятельность Общества в будущем из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Применяемые к Российской Федерации санкции в части блокировки бизнеса и ухода с российского рынка значительного количества иностранных компаний в части поставки ряда машин и оборудования, запасных частей, могут повлиять на техническое вооружение Общества. Значительное удорожание материалов, запасных частей, машин, оборудования, пересмотр логистических цепочек поставок также могут привести к негативным экономическим результатам деятельности Общества.

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

Вероятность возникновения введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все

свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

3.3 Репутационные риски

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

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

На годовом заседании Общего собрания акционеров Общества в 2022 году были заслушаны вопросы:

- утверждение годового отчета Общества за 2021 год;
- утверждение бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- распределение прибыли (в том числе выплата дивидендов) за 2021 год;
- утверждение аудитора

Было принято решение:

- утвердить годовой Отчет Общества за 2021 год
- утвердить бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2021 год - не распределять прибыли (в т.ч. не выплачивать дивиденды) и убытки Общества за 2021 год.
- утвердить аудитора

Для проведения обязательного аудита Общества на 2022 год выбрана аудиторская компания ООО «СВМ Аудит» (адрес: Российская Федерация, 109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, пер. Тессинский, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ./ком. П/8).

Финансовый директор
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»
по доверенности №СТ-13/23 от 23.01.2023г.

Барановская А.П.

31 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2022 г.	1 746 776	1 201 833	(508 515)	(1 194 455)	1 245 639
	5250	За 2021 г.	1 877 565	1 661 532	(493 527)	(1 298 793)	1 746 776

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15 947	254 020
в том числе:			
Сооружение	5261	3 675	131 761
Здания		982	
Машины и оборудование	5262	11 290	108 100
Транспортные средства	5263		6 054
Передаточные устройства			8 105
Прочие основные фонды	5264		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		
в том числе:			
Транспортные средства	5271		

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2021 г. (тыс.руб.)	На 31 декабря 2020 г. (тыс.руб.)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	689		-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 993	24 371	23 803
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	39 050	12 978	14 874
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2022 г.	13 485 577	-	14 632 436	(10 232 262)	-	-	-	17 885 751	-
	5311	За 2021 г.	-	-	13 560 762	(75 185)	-	-	-	13 485 577	-
в том числе:											
Расчеты по вкладу в уставный(складочный)капитал	5302	За 2022 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	За 2021 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Предоставленные займы	5303	За 2022 г.	13 421 967	-	13 874 687	(10 125 698)	-	-	-	17 170 956	-
	5313	За 2021 г.	-	-	13 497 069	(75 102)	-	-	-	13 421 967	-
Проценты по предоставленным займам	5304	За 2022 г.	63 600	-	757 749	(106 564)	-	-	-	714 785	-
	5314	За 2021 г.	-	-	63 683	(83)	-	-	-	63 600	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2022 г.	-	-	3 113 091	-	-	-	-	3 113 091	-
	5315	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	За 2022 г.	-	-	3 037 300	-	-	-	-	3 037 300	-
	5316	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	5307	За 2022 г.	-	-	75 791	-	-	-	-	75 791	-
	5317	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2022 г.	13 485 577	-	17 745 527	(10 232 262)	-	-	-	20 998 842	-
	5310	За 2021 г.	-	-	13 560 762	(75 185)	-	-	-	13 485 577	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Восстановление резерва под снижение стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2022 г.	2 745 091	(43 417)	15 712 666	(11 143 183)	-	4 177	(3 176 234)	4 138 340	(39 240)
	5420	3а 2021 г.	1 285 257	(35 111)	12 692 110	(8 600 635)	-	(8 306)	(2 631 640)	2 745 092	(43 417)
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2022 г.	527 317	(43 417)	1 189 023	(1 072 166)	-	4 177	(5 979)	638 195	(39 240)
	5421	3а 2021 г.	743 664	(35 111)	1 086 244	(1 297 627)	-	(8 306)	(4 964)	527 317	(43 417)
Товары	5402	3а 2022 г.	3 216	-	209 536	(10 110)	-	-	-	202 642	-
	5422	3а 2021 г.	3 408	-	93 360	(93 527)	-	-	(25)	3 216	-
Готовая продукция	5403	3а 2022 г.	1 550 757	-	3 856 744	(2 930 960)	-	-	(5 036)	2 471 505	-
	5423	3а 2021 г.	167 836	-	3 120 398	(1 726 123)	-	-	(11 354)	1 550 757	-
Основное производство	5404	3а 2022 г.	151 123	-	7 296 915	(4 135 217)	-	-	(3 165 219)	147 602	-
	5424	3а 2021 г.	141 821	-	5 825 854	(3 201 254)	-	-	(2 615 298)	151 123	-
Полуфабрикаты собственного производства	5405	3а 2022 г.	512 678	-	3 160 448	(2 994 730)	-	-	-	678 396	-
	5425	3а 2021 г.	228 528	-	2 566 254	(2 282 104)	-	-	-	512 678	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным и долгам	Поступление	Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление/В ососта- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.										-
	5521	3а 2021 г.										-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	3а 2022 г.										-
	5522	3а 2021 г.										-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	21 591 528	(169 507)	25 929 024	(22 390 696)	(1 031 928)	1 453	-	24 097 928	(168 054)	
	5530	3а 2021 г.	19 535 205	(157 186)	30 795 327	(28 738 878)	(126)	(12 321)	-	21 591 528	(169 507)	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2022 г.	273 920	(166 646)	1 804 440	(1 748 360)	(316)	1 405	-	329 684	(165 241)	
	5531	3а 2021 г.	265 778	(156 030)	510 593	(502 341)	(110)	(10 616)		273 920	(166 646)	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2022 г.	357 069	(2 861)	7 286 363	(4 883 158)	-	48		2 760 274	(2 813)	
	5532	3а 2021 г.	901 224	(1 156)	6 046 386	(6 590 525)	(16)	(1 705)	-	357 069	(2 861)	
прочие дебиторы (строка 12305-12309 бухгалтерского баланса)	5513	3а 2022 г.	339 550	-	4 369 351	(3 537 758)	(1 031 612)	-		139 531		
	5533	3а 2021 г.	182 286	-	6 291 478	(6 134 214)				339 550	-	
займы выданные	5503	3а 2022 г.	20 620 989	-	12 468 870	(12 221 420)	-	-	-	20 888 439	-	
	5523	3а 2021 г.	18 185 917	-	17 946 870	(15 511 798)	-	-	-	20 620 989	-	
Итого	5500	3а 2022 г.	21 591 528	(169 507)	25 929 024	(22 390 696)	(1 031 928)	1 453		24 097 928	(168 054)	
	5520	3а 2021 г.	19 535 205	(157 186)	30 795 327	(28 738 878)	(126)	(12 321)	-	21 591 528	(169 507)	

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	168 054	-	169 507	-	157 186	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	165 241	-	166 646	-	156 030	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	2 813	-	2 861	-	1 156	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	21 186 347	6 664 376	(1 300)	-	-	27 849 423
	5571	3а 2021 г.	8 089 389	21 585 146	(8 488 188)	-	-	21 186 347
долгосрочные займы (в рублях)	5552	3а 2022 г.	-	455 623	(1 300)	-	-	454 323
	5572	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам (в рублях)	5553	3а 2022 г.	-	2 188	-	-	-	2 188
	5573	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты (в валюте)	5552	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2021 г.	8 089 389	398 799	(8 488 188)	-	-	-
проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	5552	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5554	3а 2022 г.	21 186 347	6 206 565	-	-	-	27 392 912
	5574	3а 2021 г.	-	21 186 347	-	-	-	21 186 347
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	546 255	19 003 971	(16 370 907)	(1 841)	-	3 177 478
	5580	3а 2021 г.	321 274	6 764 560	(6 539 485)	(94)	-	546 255
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2022 г.	242 570	4 224 592	(4 257 323)	(917)	-	208 922
	5581	3а 2021 г.	158 212	3 516 836	(3 432 384)	(94)	-	242 570
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2022 г.	86 831	1 023 193	(476 211)	-	-	633 813
	5582	3а 2021 г.	274	94 497	(7 940)	-	-	86 831
прочие кредиторы	5563	3а 2022 г.	216 854	12 031 154	(11 606 704)	(924)	-	640 380
	5583	3а 2021 г.	157 516	2 796 864	(2 737 526)	-	-	216 854
краткосрочные кредиты (в рублях)	5564	3а 2022 г.	-	1 678 778	-	-	-	1 678 778
	5584	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
проценты по краткосрочным кредитам (в рублях)	5564	3а 2022 г.	-	46 254	(30 669)	-	-	15 585
	5584	3а 2021 г.	5 272	356 363	(361 635)	-	-	-
Итого	5550	3а 2022 г.	21 732 602	25 668 347	(16 372 207)	(1 841)	-	31 026 901
	5570	3а 2021 г.	8 410 663	28 349 706	(15 027 673)	(94)	-	21 732 602

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	887 180	733 687
Расходы на оплату труда	5620	1 356 529	1 234 471
Отчисления на социальные нужды	5630	325 410	318 130
Амортизация	5640	585 109	496 063
Прочие затраты	5650	2 435 681	1 834 900
Итого по элементам	5660	5 589 909	4 617 251
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 272 570)	(1 676 600)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 317 339	2 940 651

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	За 2022 г	743 849	345 591	(234 893)	(251 105)	603 443
	5701	За 2021 г	704 799	322 676	(212 570)	(71 056)	743 849
в том числе:							
Резерв на оплату отпускных	5702	За 2022 г	88 196	185 158	(172 505)	-	100 849
	5703	За 2021 г	91 710	178 417	(181 931)	-	88 196
Резерв на выплату годовой премии	5704	За 2022 г	62 388	115 458	(62 388)	-	115 458
	5705	За 2021 г	16 689	62 388	(16 689)	-	62 388
Резерв на рекультивацию земель	5706	За 2022 г	593 266	44 975	-	(251 105)	387 136
	5707	За 2021 г	582 451	81 871	-	(71 056)	593 266
Резерв по подрядным работам	5708	За 2022 г	-	-	-	-	-
	5709	За 2021 г	13 950	-	(13 950)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	418 491 374	149 873 836	16 189 322
в том числе:				
Поручительства ООО "Белая гора"	5801	26 896 021	21 410 548	8 094 661
Поручительства АО "Многовершинное"	5802	26 896 021	21 410 548	8 094 661
Поручительства ООО "Тасеевское"	5809	26 896 021	21 410 548	-
Поручительства ООО "Клен"	5810	25 201 657	21 410 548	-
Поручительства ООО "Базовые металлы"	5811	26 896 021	21 410 548	-
Поручительства ООО "Рудник Валунистый"	5812	26 896 021	21 410 548	-
Поручительства ООО "Любавинское"	5813	25 201 658	21 410 548	-
Поручительства АО "Аметистовое"	5801	26 896 020	-	-
Поручительства АО "КАМГОЛД"	5802	26 896 020	-	-
Поручительства АО "Камчатское золото"	5809	26 896 020	-	-
Поручительства ООО "ЗЛК"	5810	25 201 658	-	-
Поручительства ООО "КАП"	5811	25 201 657	-	-
Поручительства ООО "Каммедь"	5813	25 201 658	-	-
Поручительства ООО "Стенмикс Холдинг Лимитед"	5813	25 201 658	-	-
Поручительства АО "ТСГ Асача"	5813	26 896 020	-	-
Поручительства ООО "Хайленд Эксплорейшн"	5813	25 201 658	-	-
Поручительства ООО "Озерное"	5812	15 585	-	-
Выданные - всего	5814	28 955 420	111 728 946	14 739 087
в том числе:	5815			
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства от 15.11.2021 за ООО "Стенмикс Холдинг Лимитед"	5816	20 558 688	110 461 466	-
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства № ДП/3-152/2021-КП за АО "Многовершинное"	5817	-	1 267 480	-
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства № 5653-П/5 от 14.06.21 (МНВ) за АО "Многовершинное"	5818	8 396 732	-	-
Выдано АО "Райффайзенбанк" за ООО "Белая гора"	5819	-	-	1 478 015
Выдано АО "Райффайзенбанк" за АО "Многовершинное"	5820	-	-	1 478 015
Выдано ПАО "Сбербанк" за ООО "Белая гора"	5821	-	-	2 071 112
Выдано ПАО "Сбербанк" за АО "Многовершинное"	5822	-	-	5 325 337
Выдано АО "ЮниКредитБанк" за АО "Многовершинное"	5823	-	-	1 798 627
Выдано ПАО "Росбанк" за АО "Многовершинное"	5824	-	-	2 218 461
Выдано ПАО "Росбанк" за ООО "Белая Гора"	5825	-	-	369 520

31 марта 2023 года

Представитель по доверенности
доверенность №СТ-13/23 от 23.01.2023г

Барановская А.П.

