

Утвержден решением

**Единственного участника  
ООО «Ресурсы Албазино»**

(орган управления эмитента, утвердивший  
проспект ценных бумаг)

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

ПАО Московская Биржа

(наименование регистрирующей организации)

## **ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ**

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

(полное фирменное наименование)

#### ***Биржевые облигации неконвертируемые бездокументарные***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(подпись)

*С. А. Черкашин*

(инициалы, фамилия)

## Оглавление

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

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

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

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

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

*Далее в настоящем документе будут использоваться следующие термины:*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Сведения о Бирже:**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО Московская Биржа**

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

Номер лицензии биржи: **077-001**

Дата выдачи: **29.08.2013**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

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

**Сведения об НРД:**

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

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

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

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

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФСФР России**

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

## 1.1. Общие положения

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

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

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

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

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

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

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

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

## 1.2. Сведения об эмитенте и его деятельности

### Краткая информация об эмитенте:

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

Краткое описание финансово-хозяйственной деятельности эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Группа Полиметалл состоит из восьми операционных сегментов:*

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

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

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

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

Вид ценных бумаг: *облигации*

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

---

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

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

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

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

Для облигаций, размещаемых в рамках программы облигаций:

Максимальная сумма номинальных стоимостей размещаемых облигаций, установленная программой облигаций:

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

Права владельцев эмиссионных ценных бумаг:

*Права владельцев Биржевых облигаций Программой не определяются.*

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

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

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

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

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

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

Способ размещения: *открытая подписка.*

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

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

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

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

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

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

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

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

*Проспект регистрируется одновременно с Программой.*

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

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

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

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

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

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

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

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

### **1) Отраслевые риски**

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

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

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

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

## 2) Страновые риски

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

## 3) Финансовые риски

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

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

### 2. Риск ликвидности.

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

### 3. Кредитный риск.

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

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

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

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

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

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

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

##### *Управляющая организация:*

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

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

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

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

### 2.2. Основные финансовые показатели эмитента

Финансовые показатели, характеризующие финансовые результаты деятельности эмитента.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

***Справочно:***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Ключевые факты**

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

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

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

**2005 г.**

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

**2006-2007 г.**

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

**2008-2011 г.**

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

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

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

**2012-2013 г.**

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

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

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

**2014 г.**

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

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

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

**2015-2016 г.**

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

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

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

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

2017 г.

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

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

2018-2019 г.

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

*Введено в эксплуатацию второе хвостохранилище.*

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

2020 г.

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

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

2021 г.

*Строительство линии электропередач до производственной площадки Албазино.*

*Рекультивация хвостохранилища №1.*

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

*Установлена солнечная электростанция мощностью 2,5 кВт.*

2022 г.

*Строительство хвостохранилища № 2.*

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

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

2023 г.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Основные конкуренты:**

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

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

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

**Сильные стороны Эмитента:**

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

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

Слабые стороны не выявлены.

## 2.7. Сведения о перспективах развития эмитента

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Не применимо. Эмитент не является специализированным обществом.*

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

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

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

*Не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.*

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

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

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

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

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

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

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

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

*Не применимо. Эмитент не является акционерным обществом.*

## 5.9. Информация об аудиторском эмитента

1.

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

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

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

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

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

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

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

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

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

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

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

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

2.

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

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

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

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

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

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

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

Порядок выбора аудитора эмитента:

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

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

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

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

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

*Иная информация отсутствует.*

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

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

Состав финансовой отчетности эмитента, содержащейся в проспекте ценных бумаг:

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

*Состав такой отчетности:*

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

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

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

*Состав такой отчетности:*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

***Предусмотрен централизованный учет прав на Биржевые облигации.***

Депозитарий, который будет осуществлять централизованный учет прав:

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

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

ОГРН: **1027739132563**

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

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

***Номинальная стоимость каждой Биржевой облигации Программой не определяется.***

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

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

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

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

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

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

***Не применимо***

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

*Не применимо*

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

*Права владельцев Биржевых облигаций Программой не определяются.*

7.4.3.1. В случае предоставления обеспечения по облигациям выпуска:

*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям не предусмотрено.*

7.4.3.2. Для структурных облигаций:

*Биржевые облигации не являются структурными облигациями.*

7.4.3.3. Для облигаций без срока погашения:

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

7.4.3.4. Для облигаций с ипотечным покрытием:

*Биржевые облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.*

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

*Не применимо.*

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

*Биржевые облигации не являются российскими депозитарными расписками.*

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

*Биржевые облигации не являются конвертируемыми ценными бумагами.*

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

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

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

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

*Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Выплата дохода производится денежными средствами.*

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

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

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

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

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

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

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

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

*Программой указанная идентификация Биржевых облигаций не устанавливается.*

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

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

*Сведения о платежных агентах Программой не определяются.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Программой указанная идентификация Биржевых облигаций не устанавливается.*

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

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

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

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

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

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

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

## **7.10. Иные сведения.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Открытая подписка.*

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

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

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

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

*Лицом, организующим проведение торгов, является Биржа.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Указанные сведения Программой не определяются.*

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

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

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

*Лицом, организующим проведение торгов, является Биржа.*

*Сведения о Бирже:*

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

Место нахождения: *Российская Федерация, г. Москва*

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

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

Порядок заключения предварительных договоров:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Не применимо. Программой не определяются.*

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

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

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

*Основания признания Эмитента таким хозяйственным обществом:*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Не применимо в отношении Биржевых облигаций.*

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

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

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

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

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

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

*Не применимо.*

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

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

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

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

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

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

### **8.6. Иные сведения**

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

*Иные сведения отсутствуют.*

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

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

# *Приложение 1*

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### СОДЕРЖАНИЕ

---

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

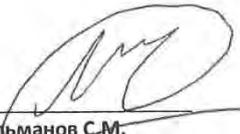
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований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

Руководство также несет ответственность за:

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

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

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

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

25 октября 2024 года

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Ресурсы Албазино»

### Мнение

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

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

### Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

  
  
 Головкина Наталья Валерьевна  
 (ОИН № 21906100034), с. Москва,  
 ул. Лесная, д. 5  
 Руководитель задания,  
 Лицо, уполномоченное генеральным директором на подписание аудиторского заключения от имени АО ДРТ (ОИН № 12006020384), действующее на основании доверенности от 29.07.2022

25 октября 2024 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

|  | Примечание | Год, закончившийся   |                      |                      |
|--|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  |            | 31 декабря 2023 года | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года |
| Выручка  | 4          | 43 312               | 21 640               | 29 838               |
| Себестоимость реализации                                   | 5          | (37 513)             | (17 660)             | (16 276)             |
| <b>Валовая прибыль</b>                                     |            | <b>5 799</b>         | <b>3 980</b>         | <b>13 562</b>        |
| Общие, административные и коммерческие расходы             | 9          | (1 696)              | (1 543)              | (1 323)              |
| Прочие операционные расходы, нетто                         | 10         | (648)                | (516)                | (1 317)              |
| <b>Операционная прибыль</b>                                |            | <b>3 455</b>         | <b>1 921</b>         | <b>10 922</b>        |
| Курсовые разницы, нетто                                    |            | (5 876)              | 188                  | (70)                 |
| Финансовые расходы   | 11         | (1 893)              | (717)                | (256)                |
| Финансовые доходы  | 11         | 1 858                | 1 382                | 721                  |
| <b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>                 |            | <b>(2 456)</b>       | <b>2 774</b>         | <b>11 317</b>        |
| Налог на прибыль   | 12         | 376                  | (553)                | (2 299)              |
| <b>(Убыток)/прибыль и совокупный (убыток)/доход за год</b> |            | <b>(2 080)</b>       | <b>2 221</b>         | <b>9 018</b>         |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

|  | Приме-<br>чание | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года | 1 января<br>2021 года |
|--|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>  |                 |                         |                         |                         |                       |
| Основные средства  | 13              | 18 110                  | 13 819                  | 11 706                  | 10 532                |
| Долгосрочные займы и дебиторская задолженность<br>связанных сторон | 23              | 22 433                  | 19 753                  | 10 513                  | 7 196                 |
| Долгосрочные запасы  | 14              | 1 264                   | 1 150                   | 547                     | 429                   |
| Прочие долгосрочные активы   |                 | 37                      | 46                      | 54                      | 122                   |
| <b>Итого долгосрочные активы</b>                                   |                 | <b>41 844</b>           | <b>34 768</b>           | <b>22 820</b>           | <b>18 279</b>         |
| <b>Запасы</b>  |                 |                         |                         |                         |                       |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных<br>сторон    | 14              | 13 309                  | 8 893                   | 6 405                   | 5 930                 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность                        | 23              | 2 206                   | 2 533                   | 341                     | 147                   |
| Предоплаты поставщикам   | 15              | 1 145                   | 279                     | 290                     | 138                   |
| НДС к возмещению   |                 | 1 716                   | 1 609                   | 1 280                   | 1 232                 |
| Авансовые платежи по налогу на прибыль                             |                 | 1 271                   | 1 104                   | 761                     | 625                   |
| Денежные средства и их эквиваленты                                 | 24              | -                       | 1 602                   | 200                     | 242                   |
| Итого краткосрочные активы   |                 | <b>19 649</b>           | <b>16 032</b>           | <b>9 279</b>            | <b>8 314</b>          |
| <b>Итого активы</b>  |                 | <b>61 493</b>           | <b>50 800</b>           | <b>32 099</b>           | <b>26 593</b>         |
| <b>Обязательства и капитал</b>                                     |                 |                         |                         |                         |                       |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства             | 18              | (1 158)                 | (742)                   | (749)                   | (619)                 |
| Кредиторская задолженность связанных сторон                        | 23              | (5 715)                 | (2 439)                 | (1 429)                 | (524)                 |
| Краткосрочные кредиты и займы                                      | 16              | (611)                   | -                       | -                       | -                     |
| Задолженность по прочим налогам                                    |                 | (332)                   | (211)                   | (286)                   | (261)                 |
| Задолженность по полученным авансам                                |                 | -                       | -                       | (4 410)                 | -                     |
| <b>Итого текущие обязательства</b>                                 |                 | <b>(7 816)</b>          | <b>(3 392)</b>          | <b>(6 874)</b>          | <b>(1 404)</b>        |
| <b>Долгосрочные кредиты и займы от связанных сторон</b>            |                 |                         |                         |                         |                       |
| Долгосрочные кредиты и займы                                       | 16, 23          | (38 134)                | (19 604)                | (557)                   | (21)                  |
| Долгосрочные обязательства по восстановлению<br>окружающей среды   | 16              | (8 129)                 | (8 740)                 | -                       | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                                 | 17              | (902)                   | (894)                   | (764)                   | (336)                 |
| Прочие долгосрочные обязательства                                  | 12              | (345)                   | (815)                   | (764)                   | (671)                 |
| Итого долгосрочные обязательства                                   |                 | <b>(47 553)</b>         | <b>(30 104)</b>         | <b>(2 142)</b>          | <b>(1 124)</b>        |
| <b>Итого обязательства</b>   |                 | <b>(55 369)</b>         | <b>(33 496)</b>         | <b>(9 016)</b>          | <b>(2 528)</b>        |
| <b>Чистые активы</b>   |                 | <b>6 124</b>            | <b>17 304</b>           | <b>23 083</b>           | <b>24 065</b>         |
| <b>Уставный капитал</b>  |                 |                         |                         |                         |                       |
| Уставный капитал   | 22              | 2 603                   | 2 603                   | 2 603                   | 2 603                 |
| Нераспределенная прибыль   |                 | 3 521                   | 14 701                  | 20 480                  | 21 462                |
| <b>Итого капитал</b>   |                 | <b>6 124</b>            | <b>17 304</b>           | <b>23 083</b>           | <b>24 065</b>         |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

| Примечание   | Год, закончившийся   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 31 декабря 2023 года | 31 декабря 2022 года | 31 декабря 2021 года |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения  | (2 456)              | 2 774                | 11 317               |
| <b>Поправки на:</b>  |                      |                      |                      |
| Амортизация  | 2 140                | 2 262                | 2 450                |
| Снижение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации                        | 472                  | 840                  | 252                  |
| Финансовые расходы   | 1 893                | 717                  | 256                  |
| Финансовые доходы  | (1 858)              | (1 382)              | (721)                |
| Курсовые разницы, нетто  | 5 876                | (188)                | 70                   |
| Прочие неденежные расходы  | 159                  | 120                  | 779                  |
|  | <b>6 226</b>         | <b>5 143</b>         | <b>14 403</b>        |
| <b>Изменения оборотного капитала</b>   |                      |                      |                      |
| Запасов  | (4 535)              | (3 572)              | (1 022)              |
| Дебиторской задолженности по НДС к возмещению и прочим налогам                             | 195                  | (342)                | (111)                |
| Торговой и прочей дебиторской задолженности  | 2 473                | (630)                | 553                  |
| Предоплаты поставщикам   | (107)                | (190)                | (48)                 |
| Торговой и прочей кредиторской задолженности   | 170                  | (604)                | 11                   |
| Задолженности по полученным авансам  | -                    | (4 410)              | 4 410                |
|  | <b>4 422</b>         | <b>(4 605)</b>       | <b>18 196</b>        |
| Уплаченные проценты  | (2 032)              | (288)                | (218)                |
| Полученные проценты  | 916                  | 738                  | 276                  |
| Возмещение ранее уплаченных сумм/(уплаченный) налог на прибыль                             | 1 266                | (1 903)              | (2 165)              |
| <b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) операционную деятельность, нетто</b> | <b>4 572</b>         | <b>(6 058)</b>       | <b>16 089</b>        |
| <b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>                                      |                      |                      |                      |
| Приобретение основных средств  | (5 587)              | (3 606)              | (3 540)              |
| Выданные займы   | (18 674)             | (26 693)             | (19 946)             |
| Возврат ранее предоставленных займов   | 15 858               | 17 604               | 16 926               |
| <b>Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>                      | <b>(8 403)</b>       | <b>(12 695)</b>      | <b>(6 560)</b>       |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>  |                      |                      |                      |
| Получение кредитов и займов  | 66 303               | 70 425               | 35 151               |
| Погашение кредитов и займов  | (53 185)             | (51 459)             | (34 667)             |
| Присоединение АЭК  | -                    | 8 000                | -                    |
| Выплата дивидендов   | (9 100)              | (8 000)              | (10 000)             |
| <b>Денежные средства, полученные от/(направленные на) финансовую деятельность</b>          | <b>4 018</b>         | <b>18 966</b>        | <b>(9 516)</b>       |
| Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов                                       | 187                  | 213                  | 13                   |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода                                       | 12                   | 2                    | -                    |
| Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты                    | (197)                | (203)                | (11)                 |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                                 | <b>2</b>             | <b>12</b>            | <b>2</b>             |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### Корпоративная информация

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

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

##### Непрерывность деятельности

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

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

##### Основа представления отчетности

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

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

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

##### *Принципы подготовки финансовой отчетности*

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Функциональная валюта

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

### Операции в иностранной валюте

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

### Основные средства

#### Горно-металлургические активы

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

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

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

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

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

#### **Активы в стадии разработки**

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

#### **Прочие активы**

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

Предполагаемые сроки полезного использования приведены ниже:

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### **Затраты на вскрышные работы**

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

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

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

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

#### **Оценочные запасы руды**

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

##### ***Запасы металлопродукции***

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

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

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### Финансовые инструменты

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

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

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

#### Метод эффективной процентной ставки

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

#### Финансовые активы

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

#### *Обесценение финансовых активов*

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

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

#### **Финансовые обязательства**

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

#### **Прекращение признания финансовых обязательств**

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

#### **Затраты по займам**

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

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

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

#### **Денежные средства**

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

#### **Резервы**

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

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

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### Налогообложение

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

#### Текущий налог

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

#### Отложенный налог

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### *Неопределенные налоговые позиции*

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

#### **Признание выручки**

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

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

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

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

#### *Продажа золотого и серебряного концентрата*

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

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

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

#### *Доре*

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

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

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

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

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

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

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

#### *Использование оценок*

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### *Основные источники неопределенности в оценках*

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

#### *Дисконтированные денежные потоки*

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

#### 4. ВЫРУЧКА

Доходы по географическим регионам местонахождения покупателей представлены следующим образом:

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

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

Ниже представлен анализ выручки по видам продукции:

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

|   | Год, закончившийся      |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
| <b>Денежные операционные расходы</b>                      |                         |                         |                         |
| Приобретение запасов металлопродукции у связанных сторон  | 21 390                  | 780                     | 24                      |
| Расходы на добычу (Примечание 6)                          | 7 523                   | 7 110                   | 4 930                   |
| Расходы на переработку (Примечание 7)                     | 8 397                   | 7 978                   | 7 096                   |
| НДПИ  | 1 964                   | 1 265                   | 1 848                   |
| Приобретение запасов металлопродукции у третьих сторон    | -                       | -                       | 582                     |
| <b>Итого денежные операционные расходы</b>                | <b>39 274</b>           | <b>17 133</b>           | <b>14 480</b>           |
| Амортизация внеоборотных активов (Примечание 8)           | 2 539                   | 2 478                   | 2 195                   |
| Изменение резерва на рекультивацию                        | (24)                    | (45)                    | 174                     |
| <b>Итого производственные затраты</b>                     | <b>41 789</b>           | <b>19 566</b>           | <b>16 849</b>           |
| Увеличение запасов металлопродукции                       | (4 748)                 | (2 746)                 | (825)                   |
| Снижение стоимости запасов до чистой стоимости реализации | 472                     | 840                     | 252                     |
| <b>Итого себестоимость реализации</b>                     | <b>37 513</b>           | <b>17 660</b>           | <b>16 276</b>           |

6. РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ

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

7. РАСХОДЫ НА ПЕРЕРАБОТКУ

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

8. АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

|                             | Год, закончившийся      |                         |                         |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
| Добыча                      | 2 131                   | 2 108                   | 1 726                   |
| Переработка                 | 408                     | 370                     | 469                     |
| <b>Итого (Примечание 5)</b> | <b>2 539</b>            | <b>2 478</b>            | <b>2 195</b>            |

9. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

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

10. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

11. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|   | Год, закончившийся      |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
| Процентные расходы по кредитам и займам от связанных сторон             | (1 919)                 | (549)                   | (242)                   |
| Процентные расходы по кредитам и займам от третьих лиц                  | (1 082)                 | (150)                   | -                       |
| Амортизация дисконта лизинговых обязательств                            | (3)                     | (4)                     | (4)                     |
| Амортизация дисконта по обязательству по выводу активов из эксплуатации | (106)                   | (88)                    | (36)                    |
| За вычетом капитализированных процентов                                 | 1 217                   | 74                      | 26                      |
| <b>Итого финансовые расходы</b>   | <b>(1 893)</b>          | <b>(717)</b>            | <b>(256)</b>            |
| Процентный доход от займов, выданных связанным сторонам                 | 1 838                   | 1 382                   | 720                     |
| Прочие финансовые доходы  | 20                      | -                       | 1                       |
| <b>Итого финансовые доходы</b>  | <b>1 858</b>            | <b>1 382</b>            | <b>721</b>              |

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

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

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

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

#### **Налоговые риски в отношении налога на прибыль**

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

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

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

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

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

**Отложенные налоги**

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

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

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

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| Первоначальная стоимость                             | Активы, связанные с разработкой запасов | Активы, связанные с разведкой запасов | Горно-металлургические основные средства | Основные средства, не относящиеся к горно-металлургическому производству |   | Итого         |
|--|---|---------------------------------------|--|--|---|---------------|
|  |   |                                       |  | к горно-металлургическому производству                                   | Незавершенное капитальное строительство |               |
| Остаток по состоянию на 1 января 2021 года           | 341                                     | 154                                   | 24 107                                   | 216  | 764                                     | 25 582        |
| Приобретения   | 242                                     | 550                                   | 2 020                                    | 12   | 1 024                                   | 3 848         |
| Ввод в эксплуатацию                                  | (100)                                   | -                                     | 182                                      | -  | (82)                                    | -             |
| Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации | -                                       | -                                     | 4  | -  | -                                       | 4             |
| Выбытия  | -                                       | -                                     | (1 181)                                  | (2)  | (6)                                     | (1 189)       |
| <b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2021 года</b>  | <b>483</b>                              | <b>704</b>                            | <b>25 132</b>                            | <b>226</b>   | <b>1 700</b>                            | <b>28 245</b> |
| Приобретения   | 268                                     | 119                                   | 1 187                                    | 17   | 2 179                                   | 3 770         |
| Ввод в эксплуатацию                                  | (751)                                   | -                                     | 1 308                                    | 14   | (571)                                   | -             |
| Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации | -                                       | -                                     | 84                                       | -  | -                                       | 84            |
| Присоединение АЭК (Примечание 16)                    | -                                       | -                                     | -  | -  | 986                                     | 986           |
| Выбытия  | -                                       | -                                     | (4 640)                                  | (5)  | (3)                                     | (4 648)       |
| <b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2022 года</b>  | <b>-</b>                                | <b>823</b>                            | <b>23 071</b>                            | <b>252</b>   | <b>4 291</b>                            | <b>28 437</b> |
| Приобретения   | 53                                      | 115                                   | 1 217                                    | -  | 5 705                                   | 7 090         |
| Ввод в эксплуатацию                                  | 938                                     | (938)                                 | 284                                      | -  | (284)                                   | -             |
| Изменения в обязательствах по выводу из эксплуатации | -                                       | -                                     | (44)                                     | -  | -                                       | (44)          |
| Выбытия  | -                                       | -                                     | (294)                                    | (97)   | -                                       | (391)         |
| <b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2023 года</b>  | <b>991</b>                              | <b>-</b>                              | <b>24 234</b>                            | <b>155</b>   | <b>9 712</b>                            | <b>35 092</b> |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

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

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

14. ЗАПАСЫ

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

Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации

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

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

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

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

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

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

**15. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

16. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы по амортизированной стоимости:

|   | Тип ставки    | 31 декабря 2023 года |               |               | 31 декабря 2022 года |               |               |
|---|---------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|   |               | Кратко-срочные       | Долго-срочные | Итого         | Кратко-срочные       | Долго-срочные | Итого         |
| <b>Необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>         |               |                      |               |               |                      |               |               |
| <i>Деноминированные в рублях</i>                                  | Плавающая     | 611                  | 8 129         | 8 740         | -                    | 8 740         | 8 740         |
| <b>Итого необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>   |               | <b>611</b>           | <b>8 129</b>  | <b>8 740</b>  | <b>-</b>             | <b>8 740</b>  | <b>8 740</b>  |
| <b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>       |               |                      |               |               |                      |               |               |
| <i>Деноминированные в рублях</i>                                  | Фиксированная | -                    | -             | -             | -                    | 484           | 484           |
| <i>Деноминированные в долларах США</i>                            | Фиксированная | -                    | 38 134        | 38 134        | -                    | 19 120        | 19 120        |
| <b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b> |               | <b>-</b>             | <b>38 134</b> | <b>38 134</b> | <b>-</b>             | <b>19 604</b> | <b>19 604</b> |
| <b>Итого кредиты и займы по амортизированной стоимости</b>        |               |                      |               |               |                      |               |               |
|   |               | 31 декабря 2021 года |               |               | 1 января 2021 года   |               |               |
|   | Тип ставки    | Кратко-срочные       | Долго-срочные | Итого         | Кратко-срочные       | Долго-срочные | Итого         |
| <b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>       |               |                      |               |               |                      |               |               |
| <i>Деноминированные в долларах США</i>                            | Фиксированная | -                    | 557           | 557           | -                    | 21            | 21            |
| <b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b> |               | <b>-</b>             | <b>557</b>    | <b>557</b>    | <b>-</b>             | <b>21</b>     | <b>21</b>     |

**Кредит на строительство ЛЭП**

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

Движение кредитов и займов приведено в Примечании 24.

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

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

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

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

**17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Условные обязательства****Налогообложение**

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные категории финансовых инструментов

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

---

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

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

#### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

## 21. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

### Управление капиталом

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

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

Подтвержденные кредитные линии Компании ограничены определенными финансовыми обязательствами.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Продажи по предварительно установленным ценам**

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

**Риск изменения процентной ставки**

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

#### **Кредитный риск**

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

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

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

#### **Риск ликвидности**

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

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

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

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

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

Ниже представлена информация по срокам погашения финансовых обязательств Компании:

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

#### 22. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

##### Уставный капитал

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

##### Дивиденды

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

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

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

#### 23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью**

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

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

**25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

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

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

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

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

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

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

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

|   |         | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года | 1 января<br>2021 года |
|---|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Капитал в соответствии с РСБУ – неаудированные данные</b>  |         | <b>12 654</b>           | <b>20 881</b>           | <b>26 550</b>           | <b>27 025</b>         |
| Корректировки дебиторской задолженности:  |         |                         |                         |                         |                       |
| дисконтирование займов выданных, резервы, разница в моменте признания выручки   | (a,e)   | (4 953)                 | (2 058)                 | (2 075)                 | (2 328)               |
| Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации и прочие корректировки себестоимости                         | (b)     | (722)                   | (1 369)                 | (773)                   | (304)                 |
| Списание расходов по вскрыше и прочие корректировки стоимости основных средств, не удовлетворяющих критериям признания в МСФО | (c,g,h) | (1 857)                 | (788)                   | (1 289)                 | (1 314)               |
| Обязательства по восстановлению окружающей среды  | (d)     | (573)                   | (605)                   | (481)                   | 3                     |
| Отложенные налоги   | (f)     | 1 631                   | 914                     | 867                     | 740                   |
| Прочие корректировки  |         | (56)                    | 329                     | 284                     | 243                   |
| <b>Капитал в соответствии с МСФО</b>  |         | <b>6 124</b>            | <b>17 304</b>           | <b>23 083</b>           | <b>24 065</b>         |

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

|   |     | Год, закончившийся      |                         |                         |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   |     | 31 декабря<br>2023 года | 31 декабря<br>2022 года | 31 декабря<br>2021 года |
| <b>Прибыль за год в соответствии с РСБУ – неаудированные данные</b> |     | <b>873</b>              | <b>2 392</b>            | <b>9 547</b>            |
| Валовая прибыль от реализации концентрата                           | (a) | (1 430)                 | -                       | -                       |
| Списание запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации    | (б) | (1 123)                 | (130)                   | (69)                    |
| Учет затрат на вскрышные работы, амортизация поисковых активов      | (в) | (546)                   | (61)                    | 284                     |
| Расходы на геологоразведочные работы                                | (ж) | (497)                   | (71)                    | (437)                   |
| Капитализация процентов во внеоборотные активы                      | (з) | 144                     | 74                      | 26                      |
| Обязательства по восстановлению окружающей среды                    | (r) | 2                       | 47                      | (364)                   |
| Дисконтирование займов связанным сторонам                           | (д) | (125)                   | 164                     | 308                     |
| Отложенные налоговые активы и обязательства                         | (e) | 718                     | 60                      | 127                     |
| Прочие корректировки  |     | (96)                    | (254)                   | (404)                   |
| <b>(Убыток)/прибыль за год в соответствии с МСФО</b>                |     | <b>(2 080)</b>          | <b>2 221</b>            | <b>9 018</b>            |

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

## *Приложение 2*

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### СОДЕРЖАНИЕ

---

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

При подготовке сокращенной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

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

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

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

28 октября 2024 года

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

Единственному участнику ООО «Ресурсы Албазино»

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

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

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

### **Ответственность практикующего специалиста**

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

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

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

### Вывод

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

  
Головкина Наталья Валерьевна  
Руководитель задания



АО ДРТ  
(ОИН № 12006020384)

28 октября 2024 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

|   | Примечание | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------|------------------------------|----------------------|
|   |            | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Выручка   | 2          | 30 608                       | 12 464               |
| Себестоимость реализации                                      | 3          | (22 273)                     | (10 191)             |
| <b>Валовая прибыль</b>  |            | <b>8 335</b>                 | <b>2 273</b>         |
| Общие, административные и коммерческие расходы                | 7          | (917)                        | (829)                |
| Прочие операционные доходы и расходы                          | 8          | 101                          | (211)                |
| <b>Операционная прибыль</b>                                   |            | <b>7 519</b>                 | <b>1 233</b>         |
| Курсовые разницы, нетто                                       |            | 1 379                        | (4 784)              |
| Финансовые расходы  | 9          | (1 132)                      | (753)                |
| Финансовые доходы   | 9          | 1 668                        | 580                  |
| <b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>                    |            | <b>9 434</b>                 | <b>(3 724)</b>       |
| Налог на прибыль  | 10         | (1 906)                      | 719                  |
| <b>Прибыль/(убыток) и совокупный доход/(убыток) за период</b> |            | <b>7 528</b>                 | <b>(3 005)</b>       |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

|   | Примечание | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------|------------------------------|----------------------|
|   |            | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения   |            | 9 434                        | (3 724)              |
| <b>Поправки на:</b>   |            |                              |                      |
| Амортизация   |            | 1 656                        | 1 161                |
| Увеличение стоимости запасов до чистой стоимости возможной реализации                     |            | (889)                        | (10)                 |
| Финансовые расходы  | 9          | 1 132                        | 753                  |
| Финансовые доходы   | 9          | (1 668)                      | (580)                |
| Курсовые разницы, нетто   |            | (1 379)                      | 4 784                |
| Изменения в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды                        |            | (419)                        | (12)                 |
| Прочие неденежные расходы   |            | (72)                         | (56)                 |
|   |            | <b>7 795</b>                 | <b>2 316</b>         |
| <b>Изменения оборотного капитала</b>  |            |                              |                      |
| Запасов   |            | 1 778                        | (5 395)              |
| Дебиторской задолженности по НДС к возмещению и прочим налогам                            |            | 1 251                        | 235                  |
| Торговой и прочей дебиторской задолженности   |            | (3 712)                      | 1 588                |
| Предоплаты поставщикам  |            | (1 912)                      | (1 784)              |
| Торговой и прочей кредиторской задолженности  |            | (661)                        | (468)                |
|   |            | <b>4 539</b>                 | <b>(3 508)</b>       |
| Уплаченные проценты   |            | (436)                        | (809)                |
| Полученные проценты   |            | 396                          | 799                  |
| Уплаченный налог на прибыль   |            | (773)                        | -                    |
| <b>Денежные средства полученные от/(направленные на) операционную деятельность, нетто</b> |            | <b>3 726</b>                 | <b>(3 518)</b>       |
| <b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>                                     |            |                              |                      |
| Приобретение основных средств   |            | (3 945)                      | (1 650)              |
| Выданные займы  |            | (18 115)                     | (5 110)              |
| Возврат ранее предоставленных займов  |            | 24 218                       | 5 673                |
| <b>Денежные средства полученные от/(направленные на) инвестиционную деятельность</b>      |            | <b>2 158</b>                 | <b>(1 087)</b>       |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>   |            |                              |                      |
| Получение кредитов и займов   | 17         | 42 617                       | 24 242               |
| Погашение кредитов и займов   | 17         | (48 497)                     | (19 763)             |
| <b>Денежные средства (направленные на)/полученные от финансовой деятельности</b>          |            | <b>(5 880)</b>               | <b>4 479</b>         |
| Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов                                      |            | 4                            | (126)                |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода                                      |            | 2                            | 1                    |
| Влияние изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты                   |            | (5)                          | 127                  |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>                                |            | <b>1</b>                     | <b>2</b>             |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

(в миллионах рублей, если не указано иное)

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

##### Корпоративная информация

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

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

##### Непрерывность деятельности

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

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

##### Основа представления отчетности

Сокращенная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСФО № 34»).

Сокращенная финансовая отчетность не включает всей информации и раскрытий, которые требуются при подготовке годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с годовой финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Существенные допущения, оценки и предположения, сделанные руководством Компании и примененные при составлении данной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, соответствуют существенным допущениям, оценкам и предположениям, которые были использованы при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

#### Новые стандарты, принятые Компанией

Следующие новые стандарты МСФО и поправки к существующим стандартам был применены Компанией в данной индивидуальной финансовой отчетности:

| Наименование                            | Описание   | Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее |
|---|--|--|
| Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 7 | Соглашения о финансировании поставщика   | 1 января 2024 года   |
| Поправки к МСФО (IFRS) 16               | Обязательства по аренде в операции продажи с обратной арендой  | 1 января 2024 года   |
| Поправки к МСФО (IAS) 1                 | Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных; Долгосрочные обязательства с ковенантами | 1 января 2024 года   |

Компания определила, что данные поправки не оказывают существенного влияния на ее отчетность.

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

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

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в миллионах рублей, если не указано иное)

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

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

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

## 2. ВЫРУЧКА

Доходы по географическим регионам местонахождения покупателей представлены следующим образом:

|                          | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|
|                          | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Продажи на территории РФ | 30 608                       | 11 004               |
| Продажи в Азию           | -                            | 1 460                |
| <b>Итого</b>             | <b>30 608</b>                | <b>12 464</b>        |

Показатель выручки за отчетный период, закончившийся 30 июня 2024 года, включал выручку от продаж трем основным покупателям Компании, чья доля в выручке превышала 10% от общей суммы и составила 12 778, 6 950 и 3 566 млн рублей соответственно (за период, закончившийся 30 июня 2023 года: 5 480, 2 822 и 1 460 млн рублей).

Компания продает золотой и серебряный концентрат на условиях определения окончательных цен на основе рыночных котировок в периоде, следующем за датой продажи.

В течение отчетного периода были модифицированы некоторые соглашения по реализации золотого и серебряного концентрата, таким образом, что даты перехода права собственности и перехода рисков были унифицированы. В результате данной модификации Компания признала выручку от продажи в размере 957 млн рублей.

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

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

Ниже представлен анализ выручки по видам продукции:

|              | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|--------------|------------------------------|----------------------|
|              | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Слитки       | 23 577                       | 11 811               |
| Концентрат   | 6 950                        | 648                  |
| Доре         | 81                           | 5                    |
| <b>Итого</b> | <b>30 608</b>                | <b>12 464</b>        |

**3. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ**

|   | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
|   | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| <b>Денежные операционные расходы</b>                        |                              |                      |
| Расходы на добычу (Примечание 4)                            | 4 142                        | 3 574                |
| Расходы на переработку (Примечание 5)                       | 5 619                        | 4 045                |
| Приобретение запасов металлопродукции у связанных сторон    | 9 110                        | 5 716                |
| НДПИ  | 995                          | 711                  |
| <b>Итого денежные операционные расходы</b>                  | <b>19 866</b>                | <b>14 046</b>        |
| Амортизация внеоборотных активов (Примечание 6)             | 791                          | 1 054                |
| Изменение резерва на рекультивацию                          | (86)                         | (23)                 |
| <b>Итого производственные затраты</b>                       | <b>20 571</b>                | <b>15 077</b>        |
| Снижение/(увеличение) запасов металлопродукции              | 2 591                        | (4 876)              |
| Увеличение стоимости запасов до чистой стоимости реализации | (889)                        | (10)                 |
| <b>Итого себестоимость реализации</b>                       | <b>22 273</b>                | <b>10 191</b>        |

**4. РАСХОДЫ НА ДОБЫЧУ**

|                                      | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                      | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Расходные материалы и запасные части | 1 789                        | 1 653                |
| Услуги                               | 1 240                        | 980                  |
| Заработная плата                     | 1 109                        | 930                  |
| Прочие расходы                       | 4                            | 11                   |
| <b>Итого (Примечание 3)</b>          | <b>4 142</b>                 | <b>3 574</b>         |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

5. РАСХОДЫ НА ПЕРЕРАБОТКУ

|                                      | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                                      | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Услуги                               | 3 793                        | 2 346                |
| Расходные материалы и запасные части | 1 466                        | 1 366                |
| Заработная плата                     | 358                          | 316                  |
| Прочие расходы                       | 2                            | 17                   |
| <b>Итого (Примечание 3)</b>          | <b>5 619</b>                 | <b>4 045</b>         |

6. АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

|                             | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------|
|                             | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Добыча                      | 616                          | 858                  |
| Переработка                 | 175                          | 196                  |
| <b>Итого (Примечание 3)</b> | <b>791</b>                   | <b>1 054</b>         |

7. ОБЩИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

|                  | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|------------------|------------------------------|----------------------|
|                  | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Заработная плата | 490                          | 476                  |
| Услуги           | 416                          | 340                  |
| Амортизация      | 3                            | 4                    |
| Прочее           | 8                            | 9                    |
| <b>Итого</b>     | <b>917</b>                   | <b>829</b>           |

8. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|   | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
|   | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Расходы на геологоразведочные работы  | 308                          | 204                  |
| Социальные выплаты  | 101                          | 69                   |
| Изменение в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды<br>(Восстановление)/списание дебиторской задолженности | (419)                        | (12)                 |
| Прочие доходы   | (89)                         | 3                    |
| <b>Итого</b>  | <b>(101)</b>                 | <b>211</b>           |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

9. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|   | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
|   | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Процентные расходы по кредитам и займам от связанных сторон             | (1 236)                      | (749)                |
| Процентные расходы по кредитам и займам от третьих лиц                  | (809)                        | (436)                |
| Амортизация дисконта лизинговых обязательств                            | (2)                          | (2)                  |
| Амортизация дисконта по обязательству по выводу активов из эксплуатации | (71)                         | (50)                 |
| За вычетом капитализированных процентов                                 | 986                          | 484                  |
| <b>Итого финансовые расходы</b>   | <b>(1 132)</b>               | <b>(753)</b>         |
| Процентный доход от займов, выданных связанным сторонам                 | 1 668                        | 580                  |
| <b>Итого финансовые доходы</b>  | <b>1 668</b>                 | <b>580</b>           |

Процентные расходы по кредитам и займам не включали в себя проценты, капитализированные в составе стоимости квалифицируемых активов, в размере 986 млн рублей и 484 млн рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 и 2023 годов, соответственно. Данные суммы начислены с использованием ставки капитализации по общему портфелю займов в отношении накопленных расходов по таким активам в размере 8.94% (30 июня 2023 года: 4.86%).

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налог на прибыль, признанный в прибылях и убытках, представлен следующим образом:

|                             | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------|
|                             | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Текущий налог на прибыль    | (687)                        | (15)                 |
| Отложенный налог на прибыль | (1 219)                      | 734                  |
| <b>Итого</b>                | <b>(1 906)</b>               | <b>719</b>           |

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

11. ЗАПАСЫ

|   | 30 июня<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| <b>Запасы, использование которых ожидается по истечении 12 месяцев</b>          |                      |                         |
| Запасы добытой руды   | 889                  | 508                     |
| Расходные материалы и запасные части  | 725                  | 756                     |
| <b>Итого долгосрочные запасы</b>  | <b>1 614</b>         | <b>1 264</b>            |
| <b>Запасы, использование которых ожидается в течение последующих 12 месяцев</b> |                      |                         |
| Запасы добытой руды   | 2 935                | 2 073                   |
| Золотой и серебряный концентрат   | 2 562                | 5 086                   |
| Сплав Доре  | 2 226                | 2 369                   |
| Незавершенное производство  | 533                  | 831                     |
| Аффинированный металл   | -                    | 1                       |
| <b>Итого краткосрочные запасы металлопродукции</b>                              | <b>8 256</b>         | <b>10 360</b>           |
| Расходные материалы и запасные части  | 2 974                | 2 949                   |
| <b>Итого краткосрочные запасы</b>   | <b>11 230</b>        | <b>13 309</b>           |

**Восстановление запасов металлопродукции до чистой стоимости реализации**

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

|              | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|--------------|------------------------------|----------------------|
|              | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| Запасы руды  | (889)                        | -                    |
| <b>Итого</b> | <b>(889)</b>                 | <b>-</b>             |

Ключевые допущения, использованные при определении чистой стоимости возможной реализации металлопродукции (в том числе допущения по ценам на металлы для долгосрочных запасов), представлены в разделе «Использование оценок» Примечания 3 финансовой отчетности за 2023 год. Для краткосрочных запасов металлопродукции применялись форвардные цены по состоянию на 30 июня 2024 года: цены на золото и серебро составляли 2 408 долл. США за унцию (2 039 долл. США по состоянию на 30 июня 2023 года) и 30,4 долл. США за унцию (24,9 долл. США по состоянию на 30 июня 2023 года), соответственно.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

12. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|  | 30 июня<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| Дебиторская задолженность от продаж золотого и серебряного концентратов на условиях предварительного ценообразования | 5 908                | 887                     |
| Дебиторская задолженность, не связанная с торговой деятельностью   | 392                  | 392                     |
| <b>Итого</b>   | <b>6 300</b>         | <b>1 279</b>            |
| За вычетом: Резерв по безнадежным долгам   | (95)                 | (134)                   |
| <b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>   | <b>6 205</b>         | <b>1 145</b>            |

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты и займы по амортизированной стоимости:

|   | Тип ставки    | 30 июня 2024 года |               |               | 31 декабря 2023 года |               |               |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|   |               | Кратко-срочные    | Долго-срочные | Итого         | Кратко-срочные       | Долго-срочные | Итого         |
| <b>Необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>         |               |                   |               |               |                      |               |               |
| <i>Деноминированные в рублях</i>                                  | Плавающая     | 1 254             | 7 486         | 8 740         | 611                  | 8 129         | 8 740         |
| <b>Итого необеспеченные займы, полученные от третьих сторон</b>   |               | <b>1 254</b>      | <b>7 486</b>  | <b>8 740</b>  | <b>611</b>           | <b>8 129</b>  | <b>8 740</b>  |
| <b>Необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b>       |               |                   |               |               |                      |               |               |
| <i>Деноминированные в долларах США</i>                            | Фиксированная | 30 771            | -             | 30 771        | -                    | 38 134        | 38 134        |
| <b>Итого необеспеченные займы, полученные от связанных сторон</b> |               | <b>30 771</b>     | <b>-</b>      | <b>30 771</b> | <b>-</b>             | <b>38 134</b> | <b>38 134</b> |

Движение кредитов и займов приведено в Примечании 17.

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

|                    | 30 июня<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года |
|--------------------|----------------------|-------------------------|
| Менее 1 года       | 32 025               | 611                     |
| От 1 года до 5 лет | 7 486                | 44 297                  |
| Более 5 лет        | -                    | 1 966                   |
| <b>Итого</b>       | <b>39 511</b>        | <b>46 874</b>           |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

14. УСЛОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Договорные обязательства**

**Обязательства по капитальным затратам**

По состоянию на 30 июня 2024 года договорные обязательства Компании по капитальным затратам составили 687 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 830 млн рублей).

**Условные обязательства**

**Налогообложение**

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

15. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

**Основные категории финансовых инструментов**

|  | 30 июня<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года |
|--|----------------------|-------------------------|
| <b>Финансовые активы</b>   |                      |                         |
| <i>Финансовые активы категории ОССЧПУ (Уровень 2)</i>  |                      |                         |
| Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования | 5 908                | 887                     |
| <i>Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, включая денежные средства и их эквиваленты</i>       |                      |                         |
| Денежные средства и их эквиваленты   | 1                    | 2                       |
| Прочая дебиторская задолженность   | 297                  | 258                     |
| Займы и дебиторская задолженность связанных сторон   | 19 175               | 24 639                  |
| <b>Итого финансовые активы</b>   | <b>25 381</b>        | <b>25 786</b>           |
| <i>Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости</i>  |                      |                         |
| Кредиты и займы от связанных сторон  | (30 771)             | (38 134)                |
| Кредиты и займы от третьих сторон  | (8 740)              | (8 740)                 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность от связанных сторон   | (7 558)              | (5 715)                 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность   | (879)                | (724)                   |
| <b>Итого финансовые обязательства</b>  | <b>(47 948)</b>      | <b>(53 313)</b>         |

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

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

---

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

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность со встроенными производными инструментами, отраженная по справедливой стоимости, составила 5 908 млн рублей (887 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года) и была представлена дебиторской задолженностью по продаже концентрата на условиях предварительного ценообразования. Признанный убыток от переоценки данных инструментов по состоянию на 30 июня 2024 года составил около 11 млн рублей (15 млн рублей за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года), и был отражен в составе выручки.

#### **Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

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

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА

(в миллионах рублей, если не указано иное)

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, а также краткосрочных займов, отражаемых по амортизированной стоимости, примерно равна их справедливой стоимости в связи с коротким сроком их погашения. Оценочная стоимость долгосрочных займов Компании, рассчитанных с помощью рыночной процентной ставки, по которой Компания могла привлечь займы на 30 июня 2024 года, составила 5 401 млн рублей (4 963 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года), а балансовая стоимость по состоянию на 30 июня 2024 года составила 8 740 млн рублей (8 740 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2023 года).

#### *Дебиторская задолженность по продаже золотого и серебряного концентрата на условиях предварительного ценообразования*

Справедливая стоимость дебиторской задолженности, возникающей по договорам продажи золотого и серебряного концентрата, содержащим механизмы предварительного ценообразования, определяется с использованием соответствующей форвардной котировки биржи, которая является основным активным рынком для данного металла. Таким образом, данная дебиторская задолженность отнесена к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости.

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются единственный участник и прочие организации, находящиеся под общим с Компанией и ее руководством владением или контролем, а также ключевые руководители Компании.

Операции с материнской компанией и со связанными сторонами, находящимися под общим с Компанией контролем, представлены ниже:

|   | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
|   | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| <b>Доходы от операций со связанными сторонами</b>                     |                              |                      |
| Выручка от продаж   | 81                           | 1 467                |
| Процентный доход от выданных займов                                   | 1 668                        | 580                  |
| <b>Расходы по операциям со связанными сторонами</b>                   |                              |                      |
| Приобретение руды и концентрата (Примечание 3)                        | 9 110                        | 5 716                |
| Приобретение услуг  | 3 113                        | 2 197                |
| Приобретение основных средств, расходных материалов и запасных частей | 2 450                        | 2 900                |
| Услуги управляющей компании   | 476                          | 447                  |
| <b>Расходы по операциям с материнской компанией</b>                   |                              |                      |
| Процентный расход по займам полученным                                | (1 236)                      | (749)                |

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА  
(в миллионах рублей, если не указано иное)**

Ниже представлены непогашенные расчеты со связанными сторонами и с материнской компанией:

|   | 30 июня<br>2024 года | 31 декабря<br>2023 года |
|---|----------------------|-------------------------|
| Долгосрочные займы, выданные связанным сторонам                           | 16 219               | 22 433                  |
| Займы выданные и дебиторская задолженность связанным сторонам             | 2 956                | 2 206                   |
| Займы полученные и кредиторская задолженность от материнской компании     | (30 771)             | (38 134)                |
| Кредиторская задолженность и начисленные обязательства связанным сторонам | (7 558)              | (5 715)                 |

Займы, выданные связанным сторонам, деноминированы в рублях и являются необеспеченными, со средними ставками от 0% до 19% и со сроками погашения от 2 до 7 лет.

Компания признала займы по справедливой стоимости, определенной как приведенная стоимость будущих денежных потоков, дисконтированная по рыночным ставкам.

Все операции со связанными сторонами совершались на рыночных условиях. У Компании нет просроченной дебиторской задолженности от связанных сторон. Балансовая стоимость займов и дебиторской задолженности от связанных сторон приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**17. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

**Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью**

В таблице ниже приведены изменения в обязательствах Компании, возникших от финансовой деятельности, в том числе обусловленные денежными и неденежными изменениями. Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью, представляют собой обязательства, денежные потоки по которым были или будущие денежные потоки по которым будут классифицированы в отчете Компании о движении денежных средств как денежные потоки от финансовой деятельности.

|   | Кредиты и займы              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
|   | Шесть месяцев, закончившихся |                      |
|   | 30 июня<br>2024 года         | 30 июня<br>2023 года |
| По состоянию на 1 января  | 46 874                       | 28 344               |
| Приток денежных средств   | 42 617                       | 24 242               |
| Отток денежных средств  | (48 497)                     | (19 763)             |
| <b>Изменения по денежным потокам от финансовой деятельности</b> | <b>(5 880)</b>               | <b>4 479</b>         |
| Курсовые разницы, нетто   | (1 483)                      | 4 803                |
| Прочие изменения  | (1 483)                      | 4 803                |
| <b>По состоянию на 30 июня</b>                                  | <b>39 511</b>                | <b>37 626</b>        |
| За вычетом текущей доли обязательств                            | (1 254)                      | -                    |
| <b>Итого долгосрочные обязательства по состоянию на 30 июня</b> | <b>38 257</b>                | <b>37 626</b>        |

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2024 ГОДА**

*(в миллионах рублей, если не указано иное)*

---

**18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

12 июля 2024 года Президент Российской Федерации подписал Закон об изменениях налоговой системы №176-ФЗ на территории Российской Федерации, предусматривающий изменение базовой ставки налога на прибыль с 20% до 25%, которое начинает применяться с 1 января 2025 года. Изменения окажут существенное влияние на финансовые результаты Компании как в течение второй половины года, заканчивающегося 31 декабря 2024 года, так и в будущих отчетных периодах. Если бы законодательная норма в части увеличения ставки по налогу на прибыль была бы по существу принята по состоянию на 30 июня 2024 года, это привело бы к увеличению отложенных обязательств на 394 млн рублей, с одновременным отражением этой разницы в составе расхода по налогу на прибыль в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в сумме 394 млн рублей.

## *Приложение 3*

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента в соответствии с РСБУ**



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2021 год**

Москва, 2022.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Ресурсы Албазино»** (ОГРН 1052700190124, 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО «Ресурсы Албазино»** по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Ресурсы Албазино»** за 2021 год.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год

*Оценка руководством рисков существенного искажения отчетности вследствие событий после отчетной даты*

|  |   |
|--|---|
| <p><i>Описание ключевого вопроса аудита</i></p>  | <p>В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент ожидаются санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Данные обстоятельства требуют от руководства рассмотрения влияния новых рисков на деятельность аудируемого лица и оценки их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность.</p> <p>На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у аудируемого лица имеются обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют активы за пределами РФ, деятельность аудируемого лица и его доходы (в том числе экспортная выручка) связаны с добычей руд драгоценных металлов и их переработки. Руководство аудируемого лица ожидает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно. Данное обстоятельство раскрыто в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.</p> |
| <p><i>Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита</i></p> | <p>Аудиторские процедуры в отношении оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- запрос и анализ ответов руководства аудируемого лица в отношении допущений и оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность;</li> <li>- анализ структуры обязательств аудируемого лица, их источников, условий погашения;</li> <li>- рассмотрение связей деятельности аудируемого лица и возможных рисков этой деятельности;</li> <li>- рассмотрение полноты раскрытия информации о событиях после отчетной даты в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.</li> </ul>  |
| <p><i>Описание ключевого вопроса аудита</i></p>  | <p><i>Оценка стоимости запасов и первое применение ФСБУ 5/2019 «Запасы»</i></p> <p>По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет существенную величину запасов в сумме 7 573 297 тыс. руб. (на 31.12.2020: 6 558 599 тыс. руб.), включая сырье и материалы, незавершенное производство, готовую продукцию и товары для перепродажи. На 31 декабря 2021 г. запасы представлены за вычетом резерва под обесценение запасов в сумме 292 529 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 190 420 тыс. руб.).</p> <p>Балансовая стоимость запасов содержит в себе резерв под обесценение запасов (в том числе незавершенного производства), связанный с высоким уровнем неопределенности оценки, в связи с чем указанное обстоятельство является значимым для аудита.</p> <p>ФСБУ 5/2019 «Запасы» при первом применении предусматривает выбор способа отражения в годовой бухгалтерской отчетности корректировок, связанных с изменением учетной политики в связи с первым применением стандарта – ретроспективно или перспективно.</p>   |

Первое применение *ФСБУ 5/2019 «Запасы»* является ключевым вопросом, который требует специального рассмотрения в ходе нашего аудита и требует применения значительного суждения руководства.

|   |  |
|---|--|
| <i>Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита</i> | Наши аудиторские процедуры включали: <ul style="list-style-type: none"><li>- тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение стоимости запасов путем оценки лежащих в его основе допущений и соответствия применяемой учетной политике;</li><li>- оценку достаточности раскрытий, сделанных Обществом в пунктах пояснений 2.9 «Учет запасов» и 2.10 «Резервы», о применяемых положениях учетной политики и раскрытий, сделанных Обществом в пункте пояснений 3.5 «Запасы» и 3.13 «Расходы по обычным видам деятельности»;</li><li>- оценку обоснованности применения метода внесения корректировок (перспективно или ретроспективно) в соответствии с <i>ФСБУ 5/2019 «Запасы»</i>.</li></ul> |
| <i>Ключевые выводы</i>  | В результате проведенных аудиторских процедур мы считаем допущения, лежащие в основе расчетов обоснованными, а раскрытия, сделанные Обществом в пунктах Пояснений 2.9 «Учет запасов» и 2.10 «Резервы», о применяемых положениях учетной политики и раскрытий, сделанных Обществом в пункте пояснений 3.5 «Запасы» и 3.13 «Расходы по обычным видам деятельности» достаточными.   |

#### **Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»



Сульдина Ирина Сергеевна  
ОРНЗ 22006147680

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Попова Ольга Юрьевна  
ОРНЗ 22006146475

23 марта 2022 года

#### Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино»)  
ОГРН 1052700190124  
Место нахождения: Российская Федерация, 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе  
Машиностроителей, дом 2.

#### Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом  
Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной  
регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.  
ОГРН 1177746544282  
Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение  
XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

|   |  |                 |            |    |      |
|---|--|-----------------|------------|----|------|
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             | по ОКПО         | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН             | 0710001    |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКВЭД 2      | 31         | 12 | 2021 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>                        | по ОКПОФ / ОКФС | 77269965   |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ         | 2721128498 |    |      |
| Местонахождение (адрес)                             | <b>682640, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2</b>                         |                 | 07.29.41   |    |      |
|   |  |                 | 12165      | 16 |      |
|   |  |                 | 384        |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "РЕКА-АУДИТ"**

|   |             |               |
|---|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН         | 9709002519    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1177746544282 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | 3 070 719             | 2 092 250             | 1 769 354             |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | 3 221 276             | 3 099 919             | 1 995 077             |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | 7 696                 | -                     | -                     |
|           | Основные средства  | 1150 | 5 446 724             | 6 085 106             | 6 214 073             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170 | 12 337 630            | 9 354 758             | 6 093 957             |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 241 298               | 215 636               | 183 840               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 848 768               | 375 366               | 409 499               |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                  | 1100 | <b>25 174 110</b>     | <b>21 223 034</b>     | <b>16 665 800</b>     |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | 7 573 297             | 6 558 599             | 6 019 572             |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 59 062                | 57 804                | 157 030               |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 3 630 838             | 2 816 123             | 2 222 337             |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 987                 | 133                   | 245                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 8 290                 | 3 847                 | 4 007                 |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                 | 1200 | <b>11 273 474</b>     | <b>9 436 506</b>      | <b>8 403 192</b>      |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | <b>36 447 585</b>     | <b>30 659 541</b>     | <b>25 068 992</b>     |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код         | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. |
|-----------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |             |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |             |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 2 602 711                | 2 602 711                | 2 602 711                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360        | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 23 969 584               | 24 422 100               | 19 407 261               |
|           | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>26 572 295</b>        | <b>27 024 812</b>        | <b>22 009 972</b>        |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410        | 556 690                  | 20 612                   | 9 372                    |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 1 877 726                | 1 626 888                | 1 434 837                |
|           | Оценочные обязательства  | 1430        | 283 226                  | 338 934                  | 447 784                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450        | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>2 717 643</b>         | <b>1 986 434</b>         | <b>1 891 993</b>         |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510        | 82 866                   | 57 033                   | 2 471                    |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520        | 6 822 878                | 1 366 523                | 975 535                  |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530        | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540        | 251 903                  | 224 739                  | 189 019                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550        | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>7 157 647</b>         | <b>1 648 295</b>         | <b>1 167 026</b>         |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>36 447 585</b>        | <b>30 659 541</b>        | <b>25 068 992</b>        |



**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547**  
**Воронин Олег Анатольевич**  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

|   |  |            |    |      |
|---|--|------------|----|------|
|   |  | Коды       |    |      |
|   |  | 0710002    |    |      |
|   |  | 31         | 12 | 2021 |
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             | по ОКПО    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | 77269965   |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКВЭД 2 |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью</b>  | 12165      |    |      |
|   | <b>/ Частная собственность</b>   | 16         |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ    |    |      |
|   |  | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 30 017 497                  | 29 511 581                  |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (16 352 063)                | (14 340 835)                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 13 665 434                  | 15 170 746                  |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (2 284)                     | (8 804)                     |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (1 318 350)                 | (1 044 225)                 |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 12 344 800                  | 14 117 717                  |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 412 796                     | 145 101                     |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (241 239)                   | (90 607)                    |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 3 905 481                   | 3 353 502                   |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (4 450 067)                 | (4 122 209)                 |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 11 971 771                  | 13 403 503                  |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (2 424 288)                 | (2 692 664)                 |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (2 199 089)                 | (2 532 409)                 |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (225 199)                   | (160 255)                   |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 9 547 483                   | 10 710 839                  |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                           | -                           |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                           | -                           |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                           | -                           |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 9 547 483                   | 10 710 839                  |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                             |                             |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                           | -                           |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                           | -                           |

**КАМАЛУТДИНОВА Ж М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020  
**Воронин Олег Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

Управляющий  
 директор  
(подпись)  
 18 марта 2022 г.

"Ресурсы Албазино"  
 ОГРН 1050700190124 \* г. Алматы

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

|            |     |
|------------|-----|
| Коды       |     |
| 0710004    |     |
| 31         | 12  |
| 2021       |     |
| 77269965   |     |
| 2721128498 |     |
| 07.29.41   |     |
| 12165      | 16  |
|            | 384 |

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"** форма по ОКУД \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)** по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Ответственность **Частная собственность** по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|---|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г.                    | 3100 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 19 407 261                                | 22 009 972 |
| За 2020 г.   | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 10 710 839                                | 10 710 839 |
| Увеличение капитала - всего:                               |      |                  |   |                    |                   |   |            |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |   |            |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | -   | -          |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -   | -          |
| Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -   | -          |
| Дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X   | X          |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -   | -          |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -   | -                  | -                 | -   | -          |
|  | 3217 | -                | -   | -                  | -                 | -   | -          |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого        |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (5 696 000)                                  | (5 696 000)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | X                | X   | X                  | X                 | (5 696 000)                                  | (5 696 000)  |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X            |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X            |
|   | 3245 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г.                     | 3200 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 24 422 100                                   | 27 024 811   |
| За 2021 г.  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 9 547 483                                    | 9 547 483    |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | -                 | X  | X            |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
|   | 3317 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (10 000 000)                                 | (10 000 000) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | X                | X   | X                  | X                 | (10 000 000)                                 | (10 000 000) |
| дивиденды   | 3327 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X            |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X            |
|   | 3345 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г.                     | 3300 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 23 969 584                                   | 26 572 295   |

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя                       | Код  | Изменения капитала за 2020 г. |                                 |                       |
|---|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
|   |      | На 31 декабря 2019 г.         | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                               |                                 |                       |
| до корректировок                              | 3400 | -                             | -                               | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                             | -                               | -                     |
| <b>в том числе:</b>                           |      |                               |                                 |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                               |                                 |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                             | -                               | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                             | -                               | -                     |
| <b>по другим статьям капитала</b>             |      |                               |                                 |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                             | -                               | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                             | -                               | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                             | -                               | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                             | -                               | -                     |

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 26 572 295            | 27 024 812            | 22 009 972            |

**КАМАЛУТДИНОВА Ж М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547**  
**ОТ ВЕРСИИ КОЛЛЕЖА 2020**  
**Анатолевич**



Управляющий  
 Директор  
 18 марта 2022 г.  
 Ресурсы Албазино

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

|   |   |                          |                |    |  |
|---|---|--------------------------|----------------|----|--|
| Организация   | Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"                             | Дата (число, месяц, год) | 31   12   2021 |    |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | Форма по ОКУД            | 0710005        |    |  |
| Вид экономической деятельности                      | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКПО                  | 77269965       |    |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность                        | ИНН                      | 2721128498     |    |  |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКВЭД 2               | 07.29.41       |    |  |
|   |   | по ОКФС                  | 12165          | 16 |  |
|   |   | по ОКЕИ                  | 384            |    |  |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 35 288 832                  | 29 858 626                  |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 34 373 139                  | 29 553 148                  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 44 709                      | 46 972                      |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
|   | 4114 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 870 984                     | 258 506                     |
| Платежи - всего   | 4120 | (21 995 768)                | (19 969 767)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (14 000 028)                | (12 735 670)                |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (3 032 921)                 | (2 390 038)                 |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (217 890)                   | (37 170)                    |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (2 165 049)                 | (2 674 994)                 |
|   | 4125 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4129 | (2 579 880)                 | (2 131 895)                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 13 293 064                  | 9 888 859                   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 17 202 672                  | 7 837 122                   |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 1 214                       | 7 363                       |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 16 925 624                  | 7 571 293                   |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 275 834                     | 258 466                     |
|   | 4215 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (20 958 411)                | (11 705 164)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (1 022 405)                 | (873 070)                   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (19 936 006)                | (10 832 094)                |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
|   | 4225 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (3 755 739)                 | (3 868 042)                 |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2021 г. | За Январь - Декабрь<br>2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 35 150 926                     | 24 421 290                     |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 35 150 926                     | 24 421 290                     |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
|   | 4315 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (44 667 321)                   | (30 560 185)                   |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | (10 000 000)                   | (5 696 000)                    |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (34 667 321)                   | (24 864 185)                   |
|   | 4324 | -                              | -                              |
| прочие платежи  | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (9 516 395)                    | (6 138 895)                    |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | 20 930                         | (118 078)                      |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 133                            | 245                            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 1 987                          | 133                            |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | (19 076)                       | 117 966                        |



**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547**  
**07.03.2020**  
**Ворогин Олег Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

**ПОЛИМЕТАЛЛ**2, шоссе Машиностроителей,  
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640Тел./факс: (42142) 44-503, 37-379  
www.polymetal.ruОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»ИНН 42721128498  
КПП 424950001  
ОГРН 1052700190124**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2021 год****1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения**

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).  
Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».  
Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.  
Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.  
Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2  
Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2  
Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлась:

- 07.2.941 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2021 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество имеет следующие лицензии:

| № п/п | Реквизиты лицензии | Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией  | Срок действия         |
|-------|--------------------|---|-----------------------|
| 1     | ХАБ № 01966 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский                             | 02.03.2006-31.12.2041 |
| 2     | ХАБ № 02309 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля      | 30.03.2010-31.12.2029 |
| 3     | ХАБ № 02426 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля          | 06.07.2011-31.12.2036 |
| 4     | ХАБ № 02192 ВЭ     | Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный  |                       |
| 5     | ХАБ № 02693 БП     | Геологическое изучение золота коренного на Западном фланге месторождения Албазинское                        | 08.12.2014-31.12.2021 |
| 6     | ХАБ № 02752 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади                          | 11.11.2015-31.12.2040 |
| 7     | ХАБ 02870 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Уркачик | 08.06.2018-31.05.2025 |

|    |                               |  |                       |
|----|-------------------------------|--|-----------------------|
| 8  | ХАБ 02711 БП                  | Геологическое изучение золота коренного на Усманской площади   | 05.03.2015-31.12.2021 |
| 9  | ХАБ 03000 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 28.06.2019-30.06.2026 |
| 10 | ХАБ 02967 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 30.04.2019-30.04.2026 |
| 11 | ХАБ 03042 БП                  | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых  | 25.09.2019-30.09.2026 |
| 14 | 2348 от 26.05.2016            | Образовательная деятельность, осуществляемая организациями   | бессрочно             |
| 15 | ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017 | Медицинская деятельность   | бессрочно             |
| 16 | МР-4 002099 от 31.05.2016     | Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах         | бессрочно             |
| 17 | МР-1 003212                   | Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов                               | бессрочно             |
| 18 | МР-2 002569                   | Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров   | бессрочно             |
| 19 | 2700380/П                     | Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности | бессрочно             |
| 20 | ХВ-71-001066 от 10.06.2009    | Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения  | бессрочно             |
| 21 | ХАБ 03336 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 13.11.2020-20.11.2027 |
| 22 | ХАБ 03415 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 12.03.2021-31.03.2028 |
| 23 | ХАБ 03417 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 12.03.2021-31.03.2028 |
| 24 | ХАБ 03418 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 12.03.2021-31.03.2028 |
| 25 | ХАБ 03496 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 22.09.2021-30.09.2028 |

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 2 602 711 400 рублей и распределен следующим образом:

- 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации и за ее пределами:

| Наименование структурного подразделения           | Место нахождения структурного подразделения                 | Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет) | Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении |
|---|---|---|--|
| Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» | 680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д.18, оф.413 | нет   | 19   |

|  |  |     |      |
|--|--|-----|------|
| Обособленное подразделение геологоразведочный отряд Албазино - район им.П.Осипенко | 682380, РОССИЯ, Хабаровский край, имени Полины Осипенко р-н                            | нет | 1280 |
| Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре        | 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002 | нет |      |

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1356,2 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 1377 человек. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 1331 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание его участников (единственный участник)
- единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Воронин О.А., дата назначения 13.07.2019.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021 не избиралась.

## 2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

### 2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### 2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### 2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

- 1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 2.3 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.2.4 настоящего пункта.

Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах.

Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ГКЗ МПР России) с отменой ранее утвержденных запасов и дозащитой запасов.)

При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

## 2.5. Затраты на освоение природных ресурсов

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;

разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на право пользования недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).
3. Затраты, связанные с проведением ПОР, с проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, с составлением и с прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных кондиций.
4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).
5. Затраты, связанные с проведением ГРР, с проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, с получением результатов геологического разведочного бурения.
6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ

Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России).

7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд и получением лицензии на право пользования недрами для добычи подземных вод.

9. Затраты, связанные с проведением проектно-изыскательских работ (ПИР), работ по инженерным изысканиям (далее – ИГИ), с разработкой и согласованием специальных технических условий (СТУ), в целях создания проектной документации, технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых (далее – ПД), с подготовкой ПД – то есть все затраты, понесенные Обществом до начала проведения работ, связанных с подготовкой рабочей документации (далее – РД) на каждый отдельный объект строительства, а именно:

1) затраты на все виды работ по инженерным изысканиям, включая, но не ограничиваясь: инженерно-геодезические изыскания, инженерно-геологические изыскания, инженерно-гидрометеорологические изыскания, инженерно-экологические изыскания, инженерно-геотехнические изыскания;

2) затраты на все работы по специальным видам инженерных изысканий, включая, но не ограничиваясь: геотехнические исследования, обследования состояния грунтов оснований зданий и сооружений, их строительных конструкций; поиск и разведка подземных вод для целей водоснабжения, локальный мониторинг компонентов окружающей среды, разведка грунтовых строительных материалов, локальные обследования загрязнения грунтов и грунтовых вод;

3) затраты на все виды работ, проводимые по подготовке проектной документации, включая, но не ограничиваясь:

- работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка;
- работы по подготовке архитектурных решений;
- работы по подготовке конструктивных и объемно-планировочных решений;
- работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий;
- работы по подготовке технологических решений;
- работы по разработке специальных разделов проектной документации;
- работы по подготовке проектов организации строительства, сносу и демонтажу зданий и сооружений, продлению срока эксплуатации и консервации;
- работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности;
- работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению доступа маломобильных групп населения;
- работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений;
- работы по организации подготовки проектной документации генеральным проектировщиком;
- разработку перечня мероприятий по гражданской обороне, мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, мероприятий по противодействию терроризму;

4) затраты, связанные с разработкой декларации промышленной безопасности в составе проектной документации на строительство, реконструкцию опасного производственного объекта, с экспертизой промышленной безопасности;

5) затраты, связанные с проведением государственной экспертизы результатов инженерных изысканий, выполненных для подготовки ПД, проектной документации, с проведением государственной экологической экспертизы, с согласованием технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр);

6) затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением проектных организаций, подрядных организаций.

10. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

11. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена коммерческая целесообразность добычи.

12. Затраты на проведение работ, связанных с подготовкой территории к горным, строительным работам объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и прочим работам по освоению месторождения, включая организацию вахтового поселка, затраты по устройству, прокладке и содержанию

временных дорог и проездов, зимников, а также дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (каналов).

13. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (канавы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п.

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты, непосредственно связанные с созданием объектов строительства.

К ним относятся затраты на все виды работ по ИГИ для создания РД, затраты, связанные с созданием РД на каждый отдельный объект строительства, с получением Разрешения на строительство, с осуществлением технического надзора, авторского надзора, государственного строительного надзора, с получением Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, на пусконаладочные работы, предусмотренные РД, и другие фактические затраты, связанные с созданием объекта строительства.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам НПА. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

Если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в том месяце принятия такого решения, за исключением случаев, когда НПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав нематериальных активов или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение.

включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;
- прекращение права пользования недрами;

заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

НПА переводятся в состав нематериальных активов по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения), в случае, если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр.

1.1. Моментом установления коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД) признается момент, когда Общество начинает добычные работы (очистную выемку).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГРР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);
- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

1.2. Участком недр или частью территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена коммерческая целесообразность добычи, признается участок или часть участка, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр;
- на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр начались добычные работы (очистная выемка), проводимые в соответствии с ПД.

В остальных случаях КЦД на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков недр открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГРР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство продукции.

В прочие расходы текущего отчетного периода включаются следующие затраты, понесенные Обществом в период проведения работ по ОПР:

- на обязательное страхование, осуществляемое в соответствии с законодательством РФ об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (далее – обязательное страхование ОПО);
- связанные с заключением договоров аренды земельных и лесных участков;
- на разработку проектов освоения лесов; связанные с получением положительного заключения государственной экспертизы проекта освоения лесов; на разработку и, утверждение лесной декларации;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины;
- затраты на уплату государственной пошлины за регистрацию договоров аренды лесных и земельных участков;
- на содержание зимних автомобильных дорог (автозимников).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

## **2.6. Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе запасов.

Срок полезного использования (далее – СПИ) объекта основных средств определяется комиссией, назначенной приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

– ожидаемого (планируемого) срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов;

– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, сроков аренды, сроков разработки месторождения, установленных лицензией на право пользования недрами, в технико-экономическом обосновании, в проектной документации разработки месторождения, в проектной документации (техническом проекте) разработки месторождения, и в других документах, имеющихся на дату принятия объекта к учету);

– технических параметров (срока службы), предусмотренных рабочей документацией, паспортом объекта, инструкцией (руководством) по эксплуатации и т.п.

Затраты на ГКР учитываются на объекте ГКР (объекте строительства), предусмотренном ПД, Уставом проекта ГКР.

Сроком полезного использования объекта горно-капитальных работ, предусмотренного проектной документацией, техническим проектом разработки месторождения полезных ископаемых (далее – ПД), Уставом проекта горно-капитальных работ, является период, в течение которого использование основного средства будет приносить экономические выгоды (доход) Обществу, и определяется на основании:

– лицензии на право пользование недрами;

– технико-экономического обоснования постоянных разведочных кондиций, протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России);

– ПД.

## **2.7. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.8. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

## 2.9. Учет запасов

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

В составе запасов учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость таких запасов признается расходом периода, в котором произошло списание (отпуск) запаса в производство.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

По состоянию на 31.12.2021 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

### 2.9.1 Учет материалов и товаров

На счете 10 «Материалы» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным (далее – ТЗР).

Суммы ТЗР в конце каждого месяца списываются с кредита счета 15 в дебет тех счетов бухгалтерского учета, на которые отнесена стоимость запасов, в том числе на стоимость объектов строительства, в следующем порядке:

- при условии наличия движения материалов между складами, распределение ТЗР производится пропорционально стоимости запасов, поступивших и перемещенных между складами с типами складов «Реальный» или «Контейнерный»;
- при условии отсутствия движения материалов между складами – когда остатки по складу на начало месяца равны остаткам по складу на конец месяца, распределение ТЗР производится пропорционально остаткам на складе с видами «Реальный» или «Контейнерный».

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске и списании материалов и товаров, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске и списании материалов и товаров себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### 2.9.2 Учет незавершенного производства

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

При сезонных работах затраты, отраженные на счетах 23, 25 и распределенные на подразделения счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, признаются затратами на подготовительные работы, ремонт, техническое обслуживание, поддержание в исправном состоянии основных средств, иного имущества и на содержание этих подразделений. Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, формируют НЗП до начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). При возобновлении производства продукция (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется распределение затрат, накопленных в период приостановления.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам. Указанные затраты формируют НЗП до начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется распределение затрат, накопленных в период подготовки производства.

### 2.9.3 Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты, оцениваются по фактической себестоимости, с учетом затрат на их транспортировку к месту использования, кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в ООО «Сибпроект», на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

– 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);

– 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами. На субсчете учитываются переданные в переработку полуфабрикаты, а также полуфабрикаты, переданные на аффинажный завод.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката, предназначенного для продажи рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета полуфабрикатов. При этом единицей учета полуфабрикатов является вид полуфабриката (номенклатура).

### 2.9.4 Учет готовой продукции

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные

металлы – золото и серебро в слитках.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции (номенклатура).

## 2.10. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.
- Резерв под обесценение материалов и товаров.
- Резерв под обесценение незавершенной продукции, производства и готовой продукции.

### *Резерв по сомнительным долгам*

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

С целью определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности Общества. После выявления сомнительные долги группируются в зависимости от срока возникновения на 4 группы:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

### *Резерв под обесценение материалов и товаров*

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по одной из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

**ЧСП** товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП товаров и материалов определяется по формуле:

ЧСП товаров (материалов) = ПЦ товаров (материалов) – ПЗ товаров (материалов), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи товаров (материалов);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки товаров (материалов) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

РО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – СС товаров (материалов), где:

РО товаров (материалов) – резерв под обесценение товаров (материалов);

ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов),  
 СС товаров (материалов) – фактическая себестоимость товаров (материалов) на Отчетную дату.  
 Величина восстановления резерва под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:  
 ВВРО товаров (материалов) = ЧСП товаров (материалов) – БС товаров (материалов), где:  
 ВВРО товаров (материалов) – величина восстановления резерва под обесценение товаров (материалов);  
 ЧСП товаров (материалов) – чистая стоимость продажи товаров (материалов), рассчитанная на следующую Отчетную дату;  
 БС товаров (материалов) – балансовая стоимость товаров (материалов) на следующую Отчетную дату.  
 При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.  
 Сумма восстановления резерва под обесценение материалов на 31.12.2021 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 109 477 137 руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи материалов является увеличение предполагаемой цены их продажи из-за уменьшения величины их обесценения в результате определения даты последнего поступления материалов по итогам проведения инвентаризации.

#### ***Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции***

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

**ЧСП ГП** – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**ЧСП НЗП** – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки лавальческого сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

Формула № 1:

РО НЗП (ГП) = ЧСП НЗП (ГП) – СС НЗП (ГП), где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2 или формуле

№ 3;

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

- НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;
- НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ;
- НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам.

Формула № 2:

ЧСП ГП = ПЦ ГП – ПЗ ГП, где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

Формула № 3:

ЧСП НЗП = СС НЗП / ПЗ ГП (УПДС) \* ПЦ ГП (УПДС), где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

**Балансовая стоимость НЗП и ГП** – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 4:

Формула № 4:

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) – величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) – балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую

Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов/ НЗП/ готовой продукции на 31.12.2021 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет \_ руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи НЗП / полуфабрикатов / готовой продукции / является...

*(Указать причину. Причина определяется по результатам анализа данных Расчета резерва под обесценение НЗП и ГП на 31.12.2021.*

*К увеличению чистой стоимости продажи могут привести, в частности:*

1. Увеличение предполагаемой цены продажи запасов вследствие:

- увеличения содержания металлов в руде в результате смешения руды с разным содержанием извлекаемых металлов;

- увеличения содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;

- увеличения курса валюты;

- изменения ставки дисконтирования;

- изменения планов по продаже полуфабриката/ готовой продукции – приближение срока реализации и, как следствие, увеличение дисконтированной стоимости.

2. Уменьшение предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи запасов, вследствие снижения значений бюджетных показателей, используемых в расчете величины резерва.)

## 2.11. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

– Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

– Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования.

– Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых.

**Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска**

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + Т1/100 + Т2/100 + Т3/100),$$

где:

– Дн – дни неиспользованного отпуска;

– Сз/п – среднедневной заработок;

– К – коэффициент уплаты СВ;

– Т1 – тариф по травматизму;

– Т2 – тариф на ОМС;

– Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

**Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$ООВП = O + O \cdot (T1 + T2 + T3)$ , где:

- O – оценочное обязательство в части премии;
- T1 – тариф СВ в ПФ;
- T2 – тариф СВ на ОМС;
- T3 – тариф СВ по травматизму.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).**

С 2020 года Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации. В связи с изменением учетной политики для целей бухгалтерского учета и разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета, оказавшего или способного оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств, Общество отражает последствия изменения в бухгалтерской отчетности за 2021 год ретроспективно, считая, что оценка в денежном выражении этих последствий в отношении периода 2019 год произведена с достаточной надежностью.

Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статьям «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за 2019 год, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$C = \text{Сед.} \cdot V$ , где:

- C – стоимость ликвидации;
- Сед. – единичная расценка.
- V – объём работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство» и амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

1)  $РС\text{ ОД} = C$  или  $РС\text{ ОД} = РС\text{ ПГ} \cdot (1 + \text{ФГИ})$ , где:

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России.

2)  $\text{НИС} = РС\text{ ОД} \cdot \text{ИФ}$ , где:

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляции индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$ДС\text{ ОГ} = \text{НИС} / (1 + \text{СД})^{\text{ОГП}}$ , где:

ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.

ОГП – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.

Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:

$RД = ДС ПГ * (1 + СД ПГ / 2) - ДС ПГ$ , где:

РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.

ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.

СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.

Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$ПВ = ДС ОГ - ДС ПГ - РД$ , где:

ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.

Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

## 2.12. Признание доходов

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгметаллов и прочих доходов.

## 2.13. Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в расходы текущего отчетного периода как расходы по обычным видам деятельности.

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

## 2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся:

– денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

– векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

– косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

**2.15.       Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибки**

**2.15.1 Отражение поступления денежных средств по арендным платежам, корректировка поступлений денежных средств от прочих операции за 2020 год.**

Общество скорректировало поступление денежных средств по арендным платежам в составе показателя строки 4112, поступление денежных средств от прочих операций в составе показателя строки 4119 сравнительной информации за 2020 г. За предыдущий период поступления от арендных платежей учитывались в составе показателя строки 4119.

Данные по отражению указанных обстоятельств представлены в таблице ниже.

| Наименование показателя   | Показатель до внесения корректировок, тыс. руб. | Показатель после внесения корректировок, тыс. руб. | Расхождение | Комментарий  |
|---|---|--|-------------|--|
| 2020 год:   |   |  |             |  |
| Показатели отчета о движении денежных средств   |   |  |             |  |
| 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» | 0   | 46 972   | -46 972     | Отражение поступления денежных средств от арендных платежей в 2020 г.    |
| 4119 «прочие поступления»   | 305 478   | 258 506  | 46 972      | Корректировка поступлений денежных средств от прочих операций за 2020 г. |

**3.       Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

- 3.1. Нематериальные активы**
  - 3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов
  - 3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом
  - 3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 3.2. Нематериальные поисковые активы**
  - 3.2.1. Приложение Наличие и движение нематериальные поисковые активы
  - 3.2.2. Приложение Данные о списании (выбытии) нематериальных поисковых активов
- 3.3. Основные средства**
  - 3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств
  - 3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средства в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
  - 3.3.3. Приложение Иное использование основных средств
- 3.4. Прочие внеоборотные активы**
  - 3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса
  - 3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения
- 3.5. Запасы**
  - 3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов
  - 3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве
  - 3.5.3. Приложение Запасы в залоге
- 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**
  - 3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности

- 3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность
- 3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности
- 3.6.4. Приложение Просроченная кредиторская задолженность
- 3.7. **Денежные средства и их эквиваленты**
- 3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств
- 3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.
- 3.8. **Капитал и распределение прибыли**  
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не менялся и составляет 2 602 711 тыс. руб.  
На основании Решения № 7/2021 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 26.08.2021 г. чистая прибыль за первое полугодие 2021 г. в размере 5 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному обществу «Полиметалл».  
На основании Решения № 8/2021 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 26.08.2021 г. чистая прибыль за 9 месяцев 2021 г. в размере 5 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному обществу «Полиметалл».
- 3.9. **Оценочные и условные обязательства**
- 3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств
- 3.10. **Кредиты и займы**
- 3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов
- 3.11. **Финансовые вложения**
- 3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений
- 3.12. **Доходы по обычным видам деятельности**
- 3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности
- 3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества
- 3.13. **Расходы по обычным видам деятельности**
- 3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности
- 3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство
- 3.14. **Прочие доходы и расходы**
- 3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов
- 3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов
- 3.15. **Курсовые разницы**
- 3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц
- 3.16. **Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**
- 3.16.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2021 году - 20%.
- 3.17. **Раскрытие информации о связанных сторонах**
- 3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу
- 3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества
- 3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества)
- 3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны
- 3.18. **Обеспечения обязательств**
- 3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств
- 3.19. **Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**  
Резкая эскалация конфликта на Украине привела к введению дополнительных и более жестких санкций в адрес России со стороны мирового сообщества, а также возможности применения новых санкций в будущем. Анонсированные по настоящую дату санкции не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Масштаб и степень влияния любых потенциальных санкций (и возможных ответных санкций) пока неизвестны, однако в дальнейшем они могут повлиять на ключевые российские финансовые институты, предприятия различных отраслей экономики, а также на деятельность Общества и его окружение. Общество считает, что прямые санкции против него маловероятны, однако риск их введения не может быть полностью исключен. Общество заблаговременно реализовало план действий по обеспечению непрерывности ведения бизнеса, включая:  
- отбор ключевых поставщиков оборудования;  
- управление ликвидностью;

- диверсификацию долгового портфеля;
- сохранение каналов продаж.

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем, Общество учитывало свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности:

- размер заимствований;
- доступные кредитные/заемные средства;
- свои ожидания по соответствию условиям кредитных договоров/договоров займа;
- планы и обязательства по капитальным вложениям.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

### **3.20 . Влияние ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции**

Общество обладает значительным запасом прочности, и пандемия COVID-19 не оказывает существенного влияния на его функционирование. Производственная программа, намеченная бюджетом на 2021г. не подверглась корректировке в связи с распространением COVID-19. Производственный процесс на предприятии не останавливался, все работы велись в обычном режиме. Предприятие оказывает и оказывало поддержку медицинским учреждениям для борьбы с пандемией. По мнению руководства Общества, принятые меры по противодействию распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) позволили снизить риски отрицательных последствий, в связи с чем необходимость корректировки активов и обязательств у Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Управляющий директор  
ООО «Ресурсы Албазино»



3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

| Наименование показателя                          | Период | Начало года              |   | Изменения за период |                          |   |           |                          |                         |                          | На конец периода                                |  |
|--|--------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|--|
|  |        | 3                        | 4   | 5                   | 6                        | 7   | 8         | 9                        | 10                      | 11                       | 12  |  |
| 1  | 2      | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | написано  | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |  |
| Нематериальные активы - всего                    | 2021   | 4 728 577                | (2 658 326)                                     | 1 303 470           | 0                        | 0   | (325 000) | 0                        | 0                       | 6 023 046                | (2 861 327)                                     |  |
|  | 2020   | 3 944 467                | (2 175 112)                                     | 784 110             | 0                        | 0   | (461 213) | 0                        | 0                       | 4 728 577                | (2 586 329)                                     |  |
| в том числе:                                     |        |                          |   |                     |                          |   |           |                          |                         |                          |   |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ЛД          | 2021   | 783                      | (485)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 783                      | (485)   |  |
|  | 2020   | 783                      | (485)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 783                      | (485)   |  |
|  | 2021   | 7                        | (7)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 7                        | (7)   |  |
|  | 2020   | 7                        | (6)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 7                        | (7)   |  |
| УАБ 01966 БР/Адазино/лицензия                    | 2021   | 405 399                  | (347 485)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (40 881)  | 0                        | 0                       | 405 399                  | (389 366)                                       |  |
|  | 2020   | 405 399                  | (306 604)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (40 881)  | 0                        | 0                       | 405 399                  | (347 485)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Аджикская рудная зона/ГРР           | 2021   | 124 452                  | (77 084)  | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 124 452                  | (77 084)  |  |
|  | 2020   | 124 452                  | (77 084)  | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 124 452                  | (77 084)  |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ГРР, ПОР    | 2021   | 7 295                    | (4 519)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 7 295                    | (4 519)   |  |
|  | 2020   | 7 295                    | (4 519)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 7 295                    | (4 519)   |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ЛД          | 2021   | 4 432                    | (2 745)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 4 432                    | (2 745)   |  |
|  | 2020   | 4 432                    | (2 745)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 4 432                    | (2 745)   |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ЛД, ПОР, ИИ | 2021   | 1 394                    | (863)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 1 394                    | (863)   |  |
|  | 2020   | 1 394                    | (863)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 1 394                    | (863)   |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ГРР         | 2021   | 9 991                    | (6 189)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 9 991                    | (6 189)   |  |
|  | 2020   | 9 991                    | (6 189)   | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 9 991                    | (6 189)   |  |
| УАБ 01966 БР/Евгенийская рудная зона/ГЭО, ПОР    | 2021   | 256 288                  | (191 181)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (7 940)   | 0                        | 0                       | 256 288                  | (191 181)                                       |  |
|  | 2020   | 256 288                  | (191 181)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (7 940)   | 0                        | 0                       | 256 288                  | (191 181)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД, ПОР       | 2021   | 312 299                  | (278 784)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 312 299                  | (278 784)                                       |  |
|  | 2020   | 312 299                  | (278 784)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 312 299                  | (278 784)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД, ГЭО, ПОР  | 2021   | 870 996                  | (777 523)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 870 996                  | (777 523)                                       |  |
|  | 2020   | 870 996                  | (777 523)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 870 996                  | (777 523)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ПОР           | 2021   | 264 506                  | (140 437)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (8 195)   | 0                        | 0                       | 264 506                  | (140 437)                                       |  |
|  | 2020   | 264 506                  | (140 437)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (8 195)   | 0                        | 0                       | 264 506                  | (140 437)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛОР, ГЭО      | 2021   | 259 319                  | (231 490)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 259 319                  | (231 490)                                       |  |
|  | 2020   | 259 319                  | (231 490)                                       | 0                   | 0                        | 0   | 0         | 0                        | 0                       | 259 319                  | (231 490)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ГРР           | 2021   | 86 135                   | (13 188)  | 0                   | 0                        | 0   | (2 659)   | 0                        | 0                       | 86 135                   | (13 188)  |  |
|  | 2020   | 86 135                   | (9 885)   | 0                   | 0                        | 0   | (2 659)   | 0                        | 0                       | 86 135                   | (13 188)  |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД            | 2021   | 4 684                    | (716)   | 0                   | 0                        | 0   | (1 45)    | 0                        | 0                       | 4 684                    | (861)   |  |
|  | 2020   | 4 684                    | (538)   | 0                   | 0                        | 0   | (1 29)    | 0                        | 0                       | 4 684                    | (716)   |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД            | 2021   | 532 758                  | (81 447)  | 0                   | 0                        | 0   | (16 506)  | 0                        | 0                       | 532 758                  | (97 954)  |  |
|  | 2020   | 532 758                  | (61 146)  | 0                   | 0                        | 0   | (20 302)  | 0                        | 0                       | 532 758                  | (81 447)  |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД            | 2021   | 23 806                   | (3 589)   | 0                   | 0                        | 0   | (907)     | 0                        | 0                       | 23 806                   | (5 899)   |  |
|  | 2020   | 23 806                   | (2 352)   | 0                   | 0                        | 0   | (438)     | 0                        | 0                       | 23 806                   | (2 599)   |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛОР, ГЭО      | 2021   | 14 131                   | (2 859)   | 0                   | 0                        | 0   | (538)     | 0                        | 0                       | 14 131                   | (2 160)   |  |
|  | 2020   | 14 131                   | (1 672)   | 0                   | 0                        | 0   | (82)      | 0                        | 0                       | 14 131                   | (2 160)   |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ГЭО           | 2021   | 1 624                    | (884)   | 0                   | 0                        | 0   | (82)      | 0                        | 0                       | 1 624                    | (966)   |  |
|  | 2020   | 1 624                    | (802)   | 0                   | 0                        | 0   | (82)      | 0                        | 0                       | 1 624                    | (884)   |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД, лицензия  | 2021   | 217 248                  | (181 650)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (22 553)  | 0                        | 0                       | 217 248                  | (204 105)                                       |  |
|  | 2020   | 217 248                  | (181 650)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (22 553)  | 0                        | 0                       | 217 248                  | (181 650)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД, лицензия  | 2021   | 292 056                  | (244 201)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (61 429)  | 0                        | 0                       | 292 056                  | (274 388)                                       |  |
|  | 2020   | 292 056                  | (244 201)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (61 429)  | 0                        | 0                       | 292 056                  | (244 201)                                       |  |
| УАБ 01966 БР/Юмнинская рудная зона/ЛД, ПОР       | 2021   | 164 476                  | (137 526)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (109 459) | 0                        | 0                       | 164 476                  | (134 527)                                       |  |
|  | 2020   | 164 476                  | (137 526)                                       | 0                   | 0                        | 0   | (109 459) | 0                        | 0                       | 164 476                  | (134 527)                                       |  |

| Коды объектов / наименование объектов                          | 2020 |         | 2021     |      | 2020 | 2021     | 2020    | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 |   |
|--|------|---------|----------|------|------|----------|---------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
|  | 2020 | 2021    | 2020     | 2021 |      |          |         |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПД           | 2020 | 124 476 | (75 877) | 0    | 0    | (61 609) | 124 476 | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 12 544  | (10 489) | 0    | 0    | (1 297)  | 12 544  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПОР          | 2020 | 12 544  | (5 287)  | 0    | 0    | (4 702)  | 12 544  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 61 314  | (51 268) | 0    | 0    | (6 337)  | 61 314  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПОР - ПД     | 2020 | 0       | (28 288) | 0    | 0    | (22 882) | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 873     | (730)    | 0    | 0    | (90)     | 873     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПОР - ПД, ИП | 2020 | 873     | (403)    | 0    | 0    | (327)    | 873     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 10 295  | (8 608)  | 0    | 0    | (1 064)  | 10 295  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПОР - ПД, ИП | 2020 | 4 132   | (4 750)  | 0    | 0    | (427)    | 4 132   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 4 132   | (3 455)  | 0    | 0    | (427)    | 4 132   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР / Электроинженерная буровая зона № 2/ПОР, ПОР     | 2020 | 4 132   | (1 906)  | 0    | 0    | (2 954)  | 4 132   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | (1 906)  | 0    | 0    | (2 954)  | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Елагерина 2/ПОР                           | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Елагерина 2/ПОР                           | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР                           | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР                           | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР, ПР, ПД                   | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР, ПР, ПД                   | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/Всрешние работы                    | 2020 | 552 431 | (62 829) | 0    | 0    | (14 095) | 552 431 | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | (62 829) | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПР                                 | 2020 | 27 301  | (3 105)  | 0    | 0    | (6 628)  | 27 301  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | (3 105)  | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПР                                 | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 44 718  | (5 086)  | 0    | 0    | (9 286)  | 44 718  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД                                 | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 36 707  | (4 175)  | 0    | 0    | (7 581)  | 36 707  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ПЗО                            | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 31 427  | (3 574)  | 0    | 0    | (6 491)  | 31 427  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ПЗО                            | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 46 026  | (5 235)  | 0    | 0    | (9 506)  | 46 026  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ПР                             | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 16 428  | (1 868)  | 0    | 0    | (3 395)  | 16 428  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ПР                             | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 29 072  | (3 308)  | 0    | 0    | (6 004)  | 29 072  | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/Городской заезд                    | 2020 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 1 228   | (401)    | 0    | 0    | (52)     | 1 228   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
| ХАБ 02426ВР /Кожный флаг/ /Лиденция                            | 2020 | 1 228   | (349)    | 0    | 0    | (52)     | 1 228   | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |
|  | 2021 | 0       | 0        | 0    | 0    | 0        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0 |

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

| Наименование показателя                               | Тыс. руб.    |              |              |  |
|---|--------------|--------------|--------------|--|
|   | № 31.12.2021 | № 31.12.2020 | № 31.12.2019 |  |
| Итого затрат  | 2            | 3            | 4            |  |
|   | 6 032 046    | 4 728 577    | 3 944 467    |  |
| ХАБ 01366 БР/Батериниенская буровая зона/ПД           | 783          | 783          | 783          |  |
| ХАБ 01366 БР /Лубаньон/Лиденция                       | 7            | 7            | 7            |  |
| ХАБ 01366 БР /Аффинская буровая зона/ПР               | 405 395      | 405 395      | 405 399      |  |
| ХАБ 01366 БР /Батериниенская буровая зона/ПР          | 124 452      | 124 452      | 124 452      |  |
| ХАБ 01366 БР /Батериниенская буровая зона/ПД          | 7 295        | 7 295        | 7 295        |  |
| ХАБ 01366 БР /Батериниенская буровая зона/ПД, ПОР ИЛИ | 4 452        | 4 452        | 4 452        |  |
| ХАБ 01366 БР /Батериниенская буровая зона/ПОР         | 1 394        | 1 394        | 1 394        |  |



## 3.2.1 Наличие и движение неактивированных полевых акций

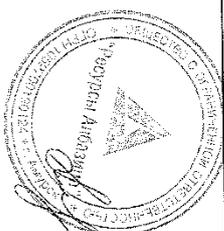
Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому Балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2021 год

| Наименование объекта  | Реквизиты лицензии | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2020 | Изменение за период |             | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2021 |
|---|--------------------|---|---------------------|-------------|---|
|   |                    |   | Увеличение          | Уменьшение  |   |
| 1   | 2                  | 3   | 4                   | 5           | 6   |
| <b>Итого</b>  |                    | 3 099 919                                   | 1 567 800           | (1 446 443) | 3 221 276                                   |
| <i>в том числе:</i>   |                    |   |                     |             |   |
| Адифинская Грузия зона (гудвилл)- РА (ХАБ 01966БР)            | ХАБ 01966 БР       | 0   | 139 980             |             | 139 980                                     |
| Водопадские рудопроизводство - РА (ХАБ 01966БР)               | ХАБ 01966 БР       | 100   | 0                   |             | 100   |
| Кастерия - 2 РА (ХАБ 02309 БР)                                | ХАБ 02309 БР       | 1 051 283                                   | 340 741             | (1 303 470) | 88 555                                      |
| Кавказское рудопроизводство - РА (ХАБ 01966БР)                | ХАБ 01966 БР       | 93 073                                      | 52 399              |             | 145 472                                     |
| Долгоская палаша - РА (ХАБ 02967 БИ)                          | ХАБ 02967 БИ       | 109   | 1                   |             | 110   |
| Прокскакие горняки Албанского месторождения-РА (ХАБ 02496 БИ) | ХАБ 02496 БИ       | 0   | 9                   |             | 9   |
| Смирнская палаша - РА (ХАБ 02752 БИ)                          | ХАБ 02752 БИ       | 370 093                                     | 70 236              |             | 440 328                                     |
| Талинская рудная зона -РА (ХАБ 01966БР)                       | ХАБ 01966 БР       | 19 509                                      | 1                   |             | 19 510                                      |
| Урания - РА (ХАБ 02870 БИ)                                    | ХАБ 02870 БИ       | 401 760                                     | 345 343             |             | 747 103                                     |
| Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БИ)                           | ХАБ 03335 БИ       | 11  | 117                 |             | 128   |
| Участок Ветрок - РА (ХАБ 03000 БИ)                            | ХАБ 03000 БИ       | 12 174                                      | 26 424              |             | 38 598                                      |
| Участок Кураца - РА (ХАБ 03418 БИ)                            | ХАБ 03418 БИ       | 0   | 130                 |             | 130   |
| Участок Меленский - РА (ХАБ 03336 БИ)                         | ХАБ 03336 БИ       | 8   | 5 297               |             | 5 304                                       |
| Участок Надежда - РА (ХАБ 01966БР)                            | ХАБ 01966 БР       | 289 001                                     | 0                   |             | 289 001                                     |
| Участок Оксуг - РА (ХАБ 03417 БИ)                             | ХАБ 03417 БИ       | 0   | 175                 |             | 175   |
| Участок Талин - РА (ХАБ 03042 БИ)                             | ХАБ 03042 БИ       | 581 674                                     | 547 052             |             | 1 128 726                                   |
| Участок Чичочар - РА (ХАБ 03415 БИ)                           | ХАБ 03415 БИ       | 0   | 22                  |             | 22  |
| ХАБ 02426БР /Южный филиал/ лицензия                           | ХАБ 02426 БР       | 138 181                                     | 39 842              |             | 178 024                                     |
| Западный филиал Албанского месторождения - РА (ХАБ 02693 БИ)  | ХАБ 02693 БИ       | 142 937                                     | 30                  | (142 969)   | 0   |
| Лицензия ХАБ 02693 БИ (Западный филиал)                       | ХАБ 02693 БИ       | 6   | 0                   | (6)         | 0   |

## 3.2.2 Данные о списании (выбытии) неактивированных полевых акций

| Наименование объекта   | Реквизиты лицензии | Причина списания (выбытия)                   |
|--|--------------------|--|
| Западный филиал Албанского месторождения - РА (ХАБ 02693 БИ) | ХАБ 02693 БИ       | Признание продолжения работ нецелесообразным |
| Лицензия ХАБ 02693 БИ (Западный филиал)                      | ХАБ 02693 БИ       | Признание продолжения работ нецелесообразным |



ЖАМАНУТ ДИМОНА Д Ж  
 К УАВЕНЯМ БУХГАЛТЕР  
 ДИВ №27/4-Н/27 - 2020-1-8/3  
 01 02 АРКАБР/1 2026

3.3.1. Излишне и движимые основные средства

| Наименование показателя                   | Период      | На начало года           |                         |                    |                             | Изменения за период             |                                   |                                 |                          |                         | На конец периода |   |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---|
|   |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | покупная стоимость | выбыло объектов амортизации | ликвидация объектов амортизации | приобретение объектов амортизации | ликвидация объектов амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                  |   |
|   |             |                          |                         |                    |                             |                                 |                                   |                                 |                          |                         | 1                | 2 |
| <b>Оценочная стоимость</b>                | <b>2021</b> | <b>1 638 926</b>         | <b>(9 461 391)</b>      | <b>1 586 246</b>   | <b>1 400 142</b>            | <b>(112 591)</b>                | <b>1 317 111</b>                  | <b>(1 593 535)</b>              | <b>15 993 535</b>        | <b>(10 146 612)</b>     |                  |   |
| <b>в том числе:</b>                       | <b>2021</b> | <b>1 472 217</b>         | <b>(8 901 959)</b>      | <b>1 486 174</b>   | <b>1 248 099</b>            | <b>(100 840)</b>                | <b>1 387 203</b>                  | <b>(1 520 203)</b>              | <b>15 612 996</b>        | <b>(9 728 391)</b>      |                  |   |
| Задания                                   | 2020        | 2 858 538                | (1 044 239)             | 2 814 299          | 2 132                       | 2 165                           | (196 241)                         | 3 085 895                       | (1 225 545)              |                         |                  |   |
|   | 2021        | 4 959 111                | (3 102 689)             | 631 201            | 383 181                     | (2 773)                         | (184 061)                         | 3 085 895                       | (1 225 545)              |                         |                  |   |
| Свооружения                               | 2020        | 4 747 946                | (2 624 893)             | 2 15 087           | 3 922                       | (322 054)                       | (555 577)                         | 4 639 050                       | (3 066 213)              |                         |                  |   |
|   | 2021        | 3 640 678                | (2 285 760)             | 268 519            | 52 039                      | (2 252)                         | (408 022)                         | 4 059 111                       | (3 012 689)              |                         |                  |   |
| Машины и оборудование (кроме офисного)    | 2020        | 3 343 251                | (2 021 530)             | 368 834            | 23 407                      | (22 286)                        | (329 807)                         | 3 857 128                       | (2 577 259)              |                         |                  |   |
|   | 2021        | 68 884                   | (57 864)                | 8 384              | 276                         | (220)                           | (387 210)                         | 3 640 678                       | (2 285 760)              |                         |                  |   |
| Объемное оборудование                     | 2020        | 64 704                   | (46 795)                | 8 327              | 203                         | (175)                           | (11 294)                          | 68 884                          | (57 864)                 |                         |                  |   |
|   | 2021        | 3 604 208                | (2 399 422)             | 297 794            | 359 949                     | (347 058)                       | (379 481)                         | 3 442 053                       | (2 582 343)              |                         |                  |   |
| Транспортные средства                     | 2020        | 3 158 254                | (2 100 953)             | 426 728            | 80 775                      | (280 775)                       | (379 702)                         | 3 508 208                       | (2 599 032)              |                         |                  |   |
|   | 2021        | 100 587                  | (86 328)                | 3 550              | 4 339                       | (4 058)                         | (5 737)                           | 99 798                          | (88 325)                 |                         |                  |   |
| Противопожарный и хозяйственный инвентарь | 2020        | 97 284                   | (72 853)                | 4 774              | 1 471                       | (1 219)                         | (7 693)                           | 100 587                         | (88 325)                 |                         |                  |   |
|   | 2021        | 453 404                  | (440 278)               | -79 810            | 1 763                       | (1 692)                         | 93 446 082                        | 371 832                         | (453 149)                |                         |                  |   |
| Другие виды основных средств              | 2020        | 213 556                  | (198 701)               | 241 159            | 1 341                       | (722)                           | (242 343)                         | 453 404                         | (440 278)                |                         |                  |   |
|   | 2021        | 628                      | 0                       | 0                  | 0                           | 0                               | 0                                 | 628                             | 0                        |                         |                  |   |
| Земельные участки                         | 2020        | 628                      | 0                       | 0                  | 0                           | 0                               | 0                                 | 628                             | 0                        |                         |                  |   |

Приведенная стоимость основных средств, по которым предусмотрено списание амортизационных отчислений в связи с подписанием стоимости, составляет:

- на 31.12.2021 года 4 375 113 руб.
- на 31.12.2020 года 3 396 020 руб.
- на 31.12.2019 года 2 916 474 руб.



БАНДУЛЛИНОВА Д.М.  
 К НАЧЕЛЬНИКУ БУХГАЛТЕР  
 ДОС. №27/4-Н/27-2020-1-54/1  
 01 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.3.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя  | 1    |      | 2             |      | 3        |      |
|--|------|------|---------------|------|----------|------|
|  | 2021 | 2020 | 2021          | 2020 | 2021     | 2020 |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего |      |      | 86 576        |      | 145 027  |      |
| <b>в том числе:</b>  |      |      |               |      |          |      |
| Технологические сети Склада ГСМ и Отпюнти  |      |      | 10 880        |      |          |      |
| Пробирно-аналитическая лаборатория   |      |      | 3 126         |      |          |      |
| Главный корпус обогащительной фабрики  |      |      | 13 996        |      |          |      |
| Главная вентиляторная установка №1   |      |      | 58 574        |      | 25 583   |      |
| Тепловой пункт ТЭС. Модернизация   |      |      |               |      | 11 473   |      |
| Пробирно-аналитическая лаборатория. Модернизация   |      |      |               |      | 11 473   |      |
| Сети теплоснабжения и волонсабжения. Площадка ТЭС – площадка Вахтового поселка. Модернизация                 |      |      |               |      | 11 870   |      |
| Гардеробные. Модернизация  |      |      |               |      | 31 615   |      |
| АБК рудника. Реконструкция   |      |      |               |      | 12 442   |      |
| Здание "Томпешенне камеральное геологов" А8х9х4.б. Модернизация  |      |      |               |      | 3 486    |      |
| АСУ ТП и КИП и А Албазинского ГОКа. Модернизация   |      |      |               |      | 1 285    |      |
| Модуль жилой. А 4х7.2м. I. Модернизация  |      |      |               |      | 242      |      |
| Здание административно-бытовое. Модернизация   |      |      |               |      | 2 885    |      |
| Оптическая сеть связи в подземном руднике Р.А. Модернизация  |      |      |               |      | 1 531    |      |
| Главный корпус ОФ. Модернизация (Организация подвезмкнутого цикла)   |      |      |               |      | 5 291    |      |
| Измельчения в I-й стадии   |      |      |               |      | 6 903    |      |
| Главный корпус обогащительной фабрики. Модернизация (Узел приготовления и подачи раствора кальциниро         |      |      |               |      | 26 122   |      |
| Главный корпус обогащительной фабрики. Модернизация (Узел приготовления и подачи раствора кальциниро         |      |      |               |      | 2 208    |      |
| Система пожарной охранной сигнализации на производственной базе г. Амурска                                   |      |      |               |      | 2 091    |      |
| Модернизация   |      |      |               |      |          |      |
| <b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего</b>              |      |      | <b>16 092</b> |      | <b>0</b> |      |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2021 год

| в том числе:   |       |
|--|-------|
| Главная вентиляционная установка №1  | 6 498 |
| Пульповод - правая нитка, Пульповод - левая нитка (Площадка хвостогоранлища) | 9 594 |

### 3.3.3 Иное использование основных средств

Тыс. руб.

| Наименование показателя   | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| 1   | 2             | 3             | 4             |
| Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 877 174       | 978 121       | 974 133       |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 47 557        | 47 557        | 48 215        |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | -             | -             | -             |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 687           | 62 640        | 62 640        |
| Основные средства, находящиеся в залоге   | -             | -             | -             |



КАМАЛПУТДИНОВА Ж.Ж.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 01.02.ДЕКАБРЬ 2020

3.4.1 Расшифровка строки 110 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

| Наименование показателя  | По состоянию на |            | 31.12.2019 |
|--|-----------------|------------|------------|
|  | 2               | 3          |            |
| 1  | 31.12.2021      | 31.12.2020 | 4          |
| Средства бюджета на оплату труда   | 604 341         | 181 193    | 340 734    |
| Оборудование и строительные материалы  | 92 103          | 79 904     | 48 651     |
| Примуществом объектов волеизъявления   | -               | -          | -          |
| Авансы по выставленным на приобретение и строительство объектов основным средствам | 135             | 10 111     | 20 513     |
| Долгосрочные расходы будущих периодов  | 152 170         | 104 158    | -          |
| Материальные запасы для строительства  | 848 768         | 375 366    | 409 499    |
| <b>Итого</b>   |                 |            |            |

Тыс. руб.

3.4.2 Истощение капитальные вложения

| Наименование показателя  | Период | На начало периода | Изменения за период |          | на конец периода |
|--|--------|-------------------|---------------------|----------|------------------|
|  |        |                   | загаты периода      | списание |                  |
| 1  | 2      | 3                 | 4                   | 5        | 6                |
| в том числе:   |        |                   |                     |          |                  |
| АБК Рузница  | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 5                   | 0        | (5)              |
| АБК Рузница Екатеринбург-2   | 2021   | 300               | 3 597               | 0        | 4 097            |
|  | 2020   | 0                 | 500                 | 0        | 500              |
| АБК Рузница, Реконструкция   | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 300               | 12 142              | 0        | (12 442)         |
| Аварийная диспетчерская электростанция ШЕП-0_1/230/6_4КН20 копиров | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| Автоматизированная система учета энергоуслуг                       | 2021   | 1 658             | 1 658               | 0        | 1 658            |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| Автоматизированный круговое №2                                     | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 9                   | 0        | (9)              |
| АСУ ТП и КИП и А Аляковского ГОКа, Модернизация                    | 2021   | 495               | 5 208               | 0        | (5 703)          |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| Блок подстанции дизельного топлива с высокой степенью готовности   | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| ВЛ 110 кВ. Пятигорск – Алыково                                     | 2021   | 1 550             | 1 38 042            | 0        | 139 592          |
|  | 2020   | 0                 | 1 550               | 0        | 1 550            |
| ВЛ 6 кВ от Энергосистемы III р. до месторождения Екатеринбург-2    | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 10 438            | 45 579              | 0        | (56 017)         |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 1 725               | 0        | 1 725            |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 8 201               | 0        | (31 615)         |
|  | 2020   | 23 414            | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 3                   | 0        | (3)              |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 45 202              | 0        | (58 574)         |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 1 209               | 0        | 45 202           |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 0                 | 0                   | 0        | 1 209            |
|  | 2020   | 0                 | 0                   | 0        | 0                |
| 1 гараж ВТК на две автомобиля                                      | 2021   | 11 497            | 37 726              | 0        | 49 222           |
|  | 2020   | 612               | 10 885              | 0        | 11 497           |

Тыс. руб.

Приложение к Годовому отчету о финансовом положении ООО «РЭСУРА» за 2021 год



|        |      |   |   |        |   |   |          |       |   |
|--------|------|---|---|--------|---|---|----------|-------|---|
|        | 2020 | 0 | 0 | 1 517  | 0 | 0 | 0        | 1 517 | 0 |
| Льготы | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 2 558  | 0 | 0 | (2 558)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 6 846  | 0 | 0 | (6 846)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 242    | 0 | 0 | (242)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 2 901  | 0 | 0 | (2 901)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 1 531  | 0 | 0 | (1 531)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 1 454  | 0 | 0 | (1 454)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 1 180  | 0 | 0 | (1 180)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 2 013  | 0 | 0 | (2 013)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 2 013  | 0 | 0 | (2 013)  | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 40 493 | 0 | 0 | (40 493) | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 15 069 | 0 | 0 | (15 069) | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 13 057 | 0 | 0 | (13 057) | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 2 013  | 0 | 0 | (2 013)  | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 797    | 0 | 0 | (797)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 92     | 0 | 0 | (92)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 94     | 0 | 0 | (94)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 209    | 0 | 0 | (209)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 231    | 0 | 0 | (231)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 102    | 0 | 0 | (102)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 94     | 0 | 0 | (94)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 94     | 0 | 0 | (94)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 95     | 0 | 0 | (95)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 270    | 0 | 0 | (270)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 273    | 0 | 0 | (273)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 264    | 0 | 0 | (264)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 197    | 0 | 0 | (197)    | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 122    | 0 | 0 | (122)    | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 126    | 0 | 0 | (126)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 92     | 0 | 0 | (92)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 134    | 0 | 0 | (134)    | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 82     | 0 | 0 | (82)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 92     | 0 | 0 | (92)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 46     | 0 | 0 | (46)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 97     | 0 | 0 | (97)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 92     | 0 | 0 | (92)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |
|        | 2020 | 0 | 0 | 92     | 0 | 0 | (92)     | 0     | 0 |
|        | 2021 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0        | 0     | 0 |

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО «РЕСУРС АЛТАЙНО» за 2021 год

|  |      |        |        |   |   |        |     |
|--|------|--------|--------|---|---|--------|-----|
| Площадка ВПО XX № 2 ОФ   | 2021 | 0      | 123    | 0 | 0 | 0      | 123 |
| Площадка ВПО Электромонтажный участок П1Э                            | 2020 | 0      | 170    | 0 | 0 | 170    |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2020 | 0      | 237    | 0 | 0 | 237    |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2020 | 0      | 241    | 0 | 0 | 241    |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2020 | 0      | 2407   | 0 | 0 | 2407   |     |
|  | 2021 | 810    | 810    | 0 | 0 | 3 217  |     |
| Помещение отстоя углекислоты ПС(У) ТЭУ №3                            | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 1 224  | 0 | 0 | 1 224  |     |
| Печи в УР Низким Паром в Социальной проректе                         | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 810    | 0 | 0 | 810    |     |
| Послеобеденная перемена лаборатория Молочная                         | 2020 | 0      | 3 126  | 0 | 0 | 3 126  |     |
|  | 2021 | 11 375 | 988    | 0 | 0 | 11 473 |     |
| Пробирочная лаборатория Молочная                                     | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 14 057 | 0 | 0 | 14 057 |     |
| ПС 110 кВ Албатоно   | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Пульт диспетчеризации неэлектрических компонентов СБВ "Нидрич"       | 2020 | 0      | 1 379  | 0 | 0 | 1 379  |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Пульт диспетчеризации неэлектрических компонентов СБВ "Нидрич"       | 2020 | 0      | 5 428  | 0 | 0 | 5 428  |     |
|  | 2021 | 81     | 0      | 0 | 0 | 81     |     |
| Пульт диспетчеризации РТК  | 2020 | 0      | 81     | 0 | 0 | 81     |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Резервуар стальной герметичный для хранения жидкого топлива          | 2020 | 0      | 1      | 0 | 0 | 1      |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Резервуар стальной герметичный для хранения жидкого топлива          | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Резервуар стальной герметичный для хранения жидкого топлива          | 2020 | 0      | 1      | 0 | 0 | 1      |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Ремонтный бокс рулилка Екатеринбург №2                               | 2020 | 29 251 | 14 326 | 0 | 0 | 43 577 |     |
|  | 2021 | 0      | 29 251 | 0 | 0 | 29 251 |     |
| Рулик. Участок Екатеринбург 2  | 2020 | 26 846 | 0      | 0 | 0 | 26 846 |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Рулик. Участок Ольга-Андреев   | 2020 | 15 000 | 0      | 0 | 0 | 15 000 |     |
|  | 2021 | 9 753  | 5 247  | 0 | 0 | 15 000 |     |
| Сен. герметизация  | 2020 | 579    | 9 815  | 0 | 0 | 10 394 |     |
|  | 2021 | 0      | 579    | 0 | 0 | 579    |     |
| Сети герметизация и подкачки Ва                                      | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 11 870 | 0      | 0 | 0 | 11 870 |     |
| Система автоматизации технологических процессов рулилка Екатеринбург | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 10 570 | 0      | 0 | 0 | 10 570 |     |
| Система пожароохранной сигнализации на производственной базе г. Ас   | 2020 | 0      | 2 091  | 0 | 0 | 2 091  |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Система пылеулавливания и аварийного оповещения рулилка Екатеринбург | 2020 | 0      | 7 554  | 0 | 0 | 7 554  |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Специальные оптимизированные пилонеры №4                             | 2020 | 14 821 | 0      | 0 | 0 | 14 821 |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Склады ТСМ производственной площадки Абдинского ТЭКа в пос. Озюло    | 2020 | 1 661  | 1 661  | 0 | 0 | 3 322  |     |
|  | 2021 | 0      | 249    | 0 | 0 | 249    |     |
| Склады теплоносителей с водоструйными помпами Молочная               | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 407    | 9 055  | 0 | 0 | 9 462  |     |
| Солнечная электростанция мощностью 25 кВт на ул. Орджони             | 2020 | 0      | 407    | 0 | 0 | 407    |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Тепловой пункт ТЭС Молочная  | 2020 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Тепловой пункт ТЭС Молочная  | 2020 | 25 672 | 89     | 0 | 0 | 25 761 |     |
|  | 2021 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |     |
| Технологические сети Свечи ТСМ п. Озюло Молочная                     | 2020 | 7 098  | 3 781  | 0 | 0 | 10 879 |     |
|  | 2021 | 130    | 6 978  | 0 | 0 | 7 098  |     |
| Транспортный персонал УР. Амурск в районе рулилка Талант             | 2020 | 0      | 210    | 0 | 0 | 210    |     |
|  | 2021 | 810    | 151    | 0 | 0 | 961    |     |
| Трансформаторная подстанция КТПН-6/6-4кВ у 1 РУ №3                   | 2020 | 0      | 810    | 0 | 0 | 810    |     |
|  | 2021 | 0      | 810    | 0 | 0 | 1 620  |     |
| Трансформаторная подстанция КТПН-6/6-4кВ у 2-й линии                 | 2020 | 811    | 2 847  | 0 | 0 | 3 657  |     |
|  | 2021 | 0      | 811    | 0 | 0 | 811    |     |

Приложение к Пояснению к Бюджетному балансу и отчету о финансовых результатах  
ОАО "РЭСРСП ЛД/АЗИНФ" за 2021 год

|   | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|---|------|--------|---|---------|---|---|---|---|---|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Турки жилищно-коммунальный на станице Мокрая                        | 2020 | 12 118 | 0 | 148 580 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 161 698 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фидерные кабельные и оптоволоконные сети                            | 2020 | 0      | 0 | 12 118  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 118  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 4 511  | 0 | 17 180  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 691  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Хозяйствующие юр. лица  | 2020 | 0      | 0 | 4 511   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 511   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Цифровая инфраструктура ИТ-У-ККС компьютерный (в аренду) ТЭ-001_002 | 2020 | 0      | 0 | 260     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 260     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Цифровая инфраструктура ИТ-У-ККС компьютерный (в аренду) ТЭ-001_002 | 2020 | 0      | 0 | 650     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado 2.8 TD AT Комфорт              | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado 2.8 TD AT Комфорт              | 2020 | 3 997  | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ 315195 Холтер  | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ 39094-520 ФЕРИЕР                                     | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Рибунт (Генуи) ZMZ PR0 2.7 4x4 Лубе Превенш          | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ ПАТРИОТ (3x0-Политца)                                | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 43     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 96     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Автомобиль УАЗ Патриот 2.2 DMT                                      | 2020 | 0      | 0 | 0       | 0 | 0 |   |   |   |   |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |      |        |   |          |       |
|--|------|--------|---|----------|-------|
| Гидрометр пневмометрический, комплектный П-355                       | 2021 | 1,456  | 0 | (1,456)  | 0     |
| Стенд тестовый ТЭС СИОС 5000ЕНА                                      | 2021 | 133    | 0 | (133)    | 0     |
| Генератор сварочный Милос ТЭ 250 В/ЕЛ                                | 2021 | 4231   | 0 | (4231)   | 0     |
| Гидроцикл станина Дел Превион 3640 Томсон 10700К/2416СН/32           | 2021 | 2 037  | 0 | (1 297)  | 741   |
| Радиостанция станция Дел Превион 3640 Томсон 10700К/28КВ/230С        | 2021 | 176    | 0 | (176)    | 0     |
| Двигатель проб ДЛ-20 40кг  | 2021 | 831    | 0 | (831)    | 0     |
| Двигатель проб поршневый ДЛП-10                                      | 2021 | 334    | 0 | (334)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 293    | 0 | (293)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 140    | 0 | (87)     | 140   |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 87     | 0 | (87)     | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 2 412  | 0 | (1 206)  | 1 206 |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 2 673  | 0 | (2 185)  | 2 673 |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 1 597  | 0 | (1 597)  | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 306    | 0 | (306)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 75     | 0 | (75)     | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 356    | 0 | (356)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 47     | 0 | (47)     | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 112    | 0 | (112)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 550    | 0 | (185)    | 550   |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 185    | 0 | (185)    | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 1 961  | 0 | (1 961)  | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 26 324 | 0 | (26 324) | 0     |
| Двигатель для копн 250 кг для двигателя внутреннего сгорания ТЭ-524Д | 2021 | 29 211 | 0 | (29 211) | 0     |

Примечание к Показателям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЭСУРСЫ АЛБАЗИНС" за 2021 год

|  |      |        |   |   |          |       |
|--|------|--------|---|---|----------|-------|
| Модуль питания для АН-О ВАС-2х500                                    | 2021 | 31 561 | 0 | 0 | (31 561) | 0     |
| Модуль питания для оборудования ДМ-1                                 | 2021 | 609    | 0 | 0 | (609)    | 0     |
| Машинка портативная электрическая Швейер ЛН 307                      | 2021 | 42 152 | 0 | 0 | (42 152) | 0     |
| Машинка электрическая-электрическая СМДТДР-1Т-15 на базе Stearn FR30 | 2021 | 33 708 | 0 | 0 | (33 708) | 0     |
| Машинка электрическая АСКО WMC 844 V G                               | 2021 | 103    | 0 | 0 | (103)    | 0     |
| Машинка электрическая ТММ-140 (беза угла стана)                      | 2021 | 145    | 0 | 0 | (145)    | 0     |
| Машинка электрическая ТММ-140 (беза угла стана)                      | 2021 | 1 193  | 0 | 0 | (1 193)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 114    | 0 | 0 | 0        | 114   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 3 568  | 0 | 0 | (3 568)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 44     | 0 | 0 | (44)     | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 20     | 0 | 0 | 0        | 20    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 25     | 0 | 0 | 0        | 25    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 376    | 0 | 0 | 0        | 376   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 313    | 0 | 0 | 0        | 313   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 952    | 0 | 0 | 0        | 952   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 370    | 0 | 0 | (370)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 124    | 0 | 0 | 0        | 124   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 177    | 0 | 0 | (177)    | 181   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 71     | 0 | 0 | (71)     | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 454    | 0 | 0 | (454)    | 151   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 42     | 0 | 0 | (42)     | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 199    | 0 | 0 | (199)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 461    | 0 | 0 | (461)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 2 143  | 0 | 0 | (2 143)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 624    | 0 | 0 | (624)    | 1 689 |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 689  | 0 | 0 | 0        | 45    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 45     | 0 | 0 | 0        | 192   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 369    | 0 | 0 | 0        | 521   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 152    | 0 | 0 | 0        | 424   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 424    | 0 | 0 | 0        | 185   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 185    | 0 | 0 | (209)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 209    | 0 | 0 | (794)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 794    | 0 | 0 | 0        | 43    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 43     | 0 | 0 | (104)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 104    | 0 | 0 | (244)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 234    | 0 | 0 | 0        | 501   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 501    | 0 | 0 | 0        | 101   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 101    | 0 | 0 | (1 199)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 199  | 0 | 0 | 0        | 90    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 90     | 0 | 0 | 0        | 313   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 521    | 0 | 0 | (208)    | 104   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 104    | 0 | 0 | 0        | 145   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 145    | 0 | 0 | 0        | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 62     | 0 | 0 | (242)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 242    | 0 | 0 | (230)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 320    | 0 | 0 | (936)    | 748   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 684  | 0 | 0 | (5)      | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 55     | 0 | 0 | (91)     | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 91     | 0 | 0 | (1 217)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 217  | 0 | 0 | 0        | 1 098 |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 098  | 0 | 0 | (184)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 184    | 0 | 0 | (194)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 194    | 0 | 0 | (402)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 402    | 0 | 0 | (342)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 342    | 0 | 0 | 0        | 143   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 143    | 0 | 0 | (300)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 300    | 0 | 0 | (5 399)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 3 673  | 0 | 0 | (1 187)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 187  | 0 | 0 | 0        | 378   |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 378    | 0 | 0 | 0        | 89    |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 89     | 0 | 0 | (1 193)  | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 1 193  | 0 | 0 | (425)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 246    | 0 | 0 | (728)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 728    | 0 | 0 | (123)    | 0     |
| Машинка электрическая Redback RMR200                                 | 2021 | 123    | 0 | 0 | 0        | 0     |

Примечание: в Появлении в бухгалтерском Балансе и отчету о финансовых результатах ООО «РЕСПЕД АЛЬБАНИО» за 2021 год

|  |      |       |       |   |   |         |       |
|--|------|-------|-------|---|---|---------|-------|
| Проект P23MS Pump Power  | 2021 | 244   | 1 019 | 0 | 0 | (1 019) | 0     |
| Проект для бортов (бортланд) ПТТ-181;                                      | 2021 | 217   | 0     | 0 | 0 | 0       | 217   |
| Проект К-735M для загрузки медианосителя пилонна турбопривод-сид           | 2021 | 217   | 265   | 0 | 0 | (138)   | 127   |
| Проект, электрический АЭС580-01/0735-4-1900-07/01-3008-00-3/1-00001        | 2021 | 119   | 0     | 0 | 0 | 0       | 119   |
| Проект Норматив 821303   | 2021 | 112   | 112   | 0 | 0 | (112)   | 0     |
| Проект МЭС А 817171 015 ОФ РОАД  | 2021 | 630   | 694   | 0 | 0 | 0       | 1 304 |
| Проект/объекты ПТ-01-А   | 2021 | 38    | 38    | 0 | 0 | (38)    | 0     |
| Проект/объекты: проект для воды Воды РУ1000, линия илтинги, см. №6923      | 2021 | 512   | 0     | 0 | 0 | (512)   | 0     |
| Проект/объекты SIMATIC Field PG M6 Advanced, 6ES7718-1EX00-2AA1            | 2021 | 70    | 70    | 0 | 0 | (70)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект ЕП-1/В-50, V1118/19/06                              | 2021 | 540   | 0     | 0 | 0 | 0       | 540   |
| Проект/объекты: Проект/объекты СПЗ15-2 Р/ВДР, СИМАТИКС, СПЗ1515.2 Р/ВДР    | 2021 | 640   | 300   | 0 | 0 | (940)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты ПТМ-400M1 (380)01-01 УХУ15 ТУ 2420-005-1023 | 2021 | 288   | 288   | 0 | 0 | (288)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-160M1-101 УХУ15         | 2021 | 582   | 1 002 | 0 | 0 | (1 584) | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-125M                    | 2021 | 382   | 376   | 0 | 0 | (757)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-250M                    | 2021 | 0     | 0     | 0 | 0 | (697)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 494   | 494   | 0 | 0 | (995)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 3 763 | 0     | 0 | 0 | (3 763) | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 676   | 0     | 0 | 0 | (451)   | 225   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 206   | 0     | 0 | 0 | 0       | 206   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 147   | 69    | 0 | 0 | (216)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 1 176 | 1 176 | 0 | 0 | (1 176) | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 648   | 252   | 0 | 0 | (448)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 252   | 0     | 0 | 0 | (252)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 90    | 0     | 0 | 0 | (90)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 0     | 0     | 0 | 0 | 0       | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 0     | 0     | 0 | 0 | 0       | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 3 111 | 0     | 0 | 0 | 0       | 3 111 |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 1 914 | 0     | 0 | 0 | (1 914) | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 48    | 0     | 0 | 0 | 0       | 48    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 206   | 1 646 | 0 | 0 | (1 646) | 162   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 68    | 0     | 0 | 0 | (68)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 176   | 0     | 0 | 0 | 0       | 176   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 53    | 53    | 0 | 0 | (53)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 29    | 29    | 0 | 0 | 0       | 29    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 45    | 0     | 0 | 0 | (45)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 23    | 0     | 0 | 0 | 0       | 23    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 163   | 0     | 0 | 0 | (163)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 117   | 0     | 0 | 0 | 0       | 117   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 724   | 0     | 0 | 0 | (734)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 188   | 0     | 0 | 0 | 0       | 188   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 355   | 0     | 0 | 0 | (355)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 503   | 0     | 0 | 0 | (503)   | 1 653 |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 516   | 0     | 0 | 0 | 0       | 516   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 49    | 0     | 0 | 0 | 0       | 49    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 136   | 0     | 0 | 0 | (136)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 190   | 0     | 0 | 0 | (190)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 131   | 0     | 0 | 0 | (131)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 279   | 0     | 0 | 0 | 0       | 279   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 117   | 0     | 0 | 0 | (117)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 44    | 0     | 0 | 0 | 0       | 44    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 1 112 | 0     | 0 | 0 | (1 112) | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 223   | 0     | 0 | 0 | 0       | 223   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 36    | 0     | 0 | 0 | (36)    | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 126   | 0     | 0 | 0 | (126)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 257   | 0     | 0 | 0 | 0       | 257   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 368   | 0     | 0 | 0 | (368)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 658   | 0     | 0 | 0 | 0       | 658   |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 133   | 0     | 0 | 0 | (133)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 230   | 0     | 0 | 0 | (230)   | 0     |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 99    | 0     | 0 | 0 | 0       | 99    |
| Проект/объекты: Проект/объекты с жалкой трубой ПТМ-63M                     | 2021 | 6 627 | 0     | 0 | 0 | (6 627) | 0     |

Приложение к Пояснению к Бюджетной россии «Бюджетная россия» Власти и Юристы о финансировании государственных СОО «РЕСУРСЫ АЛБАНИИ» за 2021 год



4. Займы

| Наименование показателя                     | Период                   | На начало года         |                        | Изменения за период        |                                |                              |  | На конец периода       |   |                        |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|------------------------|---|------------------------|
|   |                          | сальдо                 | сальдо                 | выбыло                     | реверс под снижение стоимости  | убыток от снижения стоимости | оборот займов между группами (выдачей) | сальдо                 | невыявленная резерва под снижение стоимости |                        |
| Займы - всего                               | за 2021 г.<br>за 2020 г. | 6 749 018              | 6 050 245              | 109 994 431<br>106 972 461 | (108 874 723)<br>(106 273 888) | (80 942)<br>(159 546)        | (183 052)<br>(159 546)                 | 5 976 180<br>6 749 018 | 7 865 827<br>6 749 018                      | (292 529)<br>(190 420) |
| в том числе:                                |                          |                        |                        |                            |                                |                              |  |                        |   |                        |
| Сбер, микрофин и другие неагентские кредиты | за 2021 г.<br>за 2020 г. | 1 823 680<br>1 652 145 | 1 823 680<br>1 652 145 | 3 247 537<br>9 047 500     | (2 855 759)<br>(9 470 025)     | (80 942)<br>(159 546)        | (183 052)<br>(159 546)                 | 5 976 180<br>4 922 778 | 2 185 458<br>1 823 680                      | (109 477)<br>(190 420) |
| Готовая продукция                           | за 2021 г.<br>за 2020 г. | 31                     | 31                     | 15 165 075<br>13 535 034   | (15 165 075)<br>(13 535 034)   |                              |  |                        | 36  |                        |
| Товары для перепродажи                      | за 2020 г.               |                        |                        |                            |                                |                              |  |                        | 0   |                        |
| Товары и готовая продукция отгруженные      | за 2021 г.<br>за 2020 г. |                        |                        | 5 330 061<br>7 106 070     | (5 330 061)<br>(7 106 070)     |                              | (183 052)                              |                        | 5 680 314                                   | (183 052)              |
| Затраты в незавершенном производстве        | за 2020 г.               | 4 925 302              | 4 925 302              | 86 245 973<br>76 683 797   | (85 490 962)<br>(76 156 764)   |                              |  |                        | 4 925 302                                   |                        |
| Прочие займы и затраты                      | за 2021 г.<br>за 2020 г. |                        |                        | 2 285                      | (2 285)                        |                              |  |                        |   |                        |

3.5.2 Рецидивные затраты в незавершенном производстве

| Наименование показателя             | По состоянию на |            |
|-------------------------------------|-----------------|------------|
|                                     | 31.12.2021      | 31.12.2020 |
| Оценочное производство собственного | 10 792          | 46 041     |
| Полуфабрикаты                       | 5 486 470       | 4 879 282  |
| шпона, шпатель, в том числе:        |                 |            |
| Рива АИ                             | 25 272          | 14 264     |
| Рива АИ                             | 1 796 747       | 1 483 917  |
| Премисловит АИ                      | 0               | 0          |
| Премисловит АИ                      | 1 052           | 919        |
| Спине Дорс АИ                       | 21 839          | 13 275     |
| Спине Дорс АИ                       | 641 252         | 53 374     |
| Фотоконцентр АИ                     | 84 512          | 39 010     |
| Фотоконцентр АИ                     | 2 842 151       | 3 274 503  |
| Фотоконцентр для реализации         | 73 636          | -          |

3.5.3 Займы в залоге

| Наименование показателя           | По состоянию на |            |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
|                                   | 31.12.2019      | 31.12.2018 |
| Займы, находящиеся в залоге всего | 2               | 3          |
| в том числе:                      |                 |            |
|                                   |                 | 4          |



КАМАЛИТДИНОВА З.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 РОВ, №27/4-И/27-2020-1-437  
 01.02.2021г. 2020

3.6.1 Изменение и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                 | Период       | На начало периода             |                                       |  |                  | Изменения за период          |                                    |                               |                               |                                       |                      | На конец периода |  |
|---|--------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|--|
|   |              | учтенная по условиям договора | взыскана по исполнительным документам | в результате хозяйственных операций (сумма долга взыскана) | прочие изменения | выбыло                       | восстановление списанного в резерв | создание (ликвидация) резерва | учтенная по условиям договора | взыскана по исполнительным документам |                      |                  |  |
| 1                                       | 2            | 3                             | 4                                     | 5  | 6                | 7                            | 8                                  | 9                             | 10                            | 11                                    | 12                   |                  |  |
| <b>Дебиторская задолженность</b>        |              |                               |                                       |  |                  |                              |                                    |                               |                               |                                       |                      |                  |  |
| Итого                                   | 2021<br>2020 | 2 830 444<br>2 224 487        | (14 320)<br>(2 053)                   | 60 217 331<br>58 945 257                                   | 0                | (57 887 557)<br>(58 339 201) |                                    |                               | (12 259)<br>2 897             | 3 643 261<br>2 830 444                | (11 423)<br>(14 320) |                  |  |
| <b>в том числе:</b>                     |              |                               |                                       |  |                  |                              |                                    |                               |                               |                                       |                      |                  |  |
| Расчета с контрагентами и организациями | 2021<br>2020 | 251 531<br>111 677            | (11 163)<br>(390)                     | 32 376 810<br>31 981 852                                   |                  | (32 339 493)<br>(31 841 988) |                                    |                               | (10 760)<br>(3 735)           | 208 808<br>211 531                    | (3 910)<br>(11 163)  |                  |  |
| Авансы выданные                         | 2021<br>2020 | 1 579 447<br>1 208 501        | (609)<br>(524)                        | 16 445 114<br>8 292 561                                    |                  | (8 374 133)<br>(7 971 613)   |                                    |                               | (94)<br>(620)                 | 1 579 447<br>1 180 942                | (4 405)<br>(3 110)   |                  |  |
| Прочая                                  | 2021<br>2020 | 1 049 466<br>904 219          | (2 490)<br>(1 081)                    | 17 395 407<br>18 670 844                                   |                  | (17 178 913)<br>(18 528 597) |                                    |                               | (1 409)                       | 1 049 466                             | (2 490)              |                  |  |

3.6.2 Прогрессивная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                 | на 31.12.2021                 |                      | на 31.12.2020                 |                      | на 31.12.2019                 |                      |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|   | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| <b>Итого</b>                            |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| в том числе:                            |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| Расчета с контрагентами и организациями |                               |                      |                               |                      |                               | 574                  |

\_\_\_\_\_



КАМПУТДИНОВА Э.Ж.  
ЛИЧНОЕ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-54  
01 08 ДЕКАБРЯ 2021

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

| Наименование показателя                          | Период       | Остаток на начало периода | Изменения за период   |   |                              |                                  | Остаток на конец периода |
|--|--------------|---------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
|  |              |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | привнесенные проценты, штрафы и иные начисления | выбыло                       | списание на финансовый результат |                          |
|  | 2            | 3                         | 4   | 5   | 6                            | 7                                | 8                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2021<br>2020 | 1 366 523<br>975 535      | 65 148 343<br>54 180 833  | 0<br>0  | (59 692 049)<br>(53 789 471) | (1)<br>(374)                     | 6 822 816<br>1 366 523   |
| <i>в том числе:</i>                              |              |                           |   |   |                              |                                  |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 2021<br>2020 | 993 955<br>699 460        | 21 347 867<br>19 031 463  |   | (20 345 692)<br>(18 736 595) | (374)                            | 993 955<br>4 410 054     |
| Давшим полученные                                | 2021<br>2020 | 2 350<br>260 091          | 23 625 407<br>14 559 408  |   | (19 215 633)<br>(14 561 472) |                                  | 281<br>284 938           |
| Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам   | 2021<br>2020 | 188 073<br>107 321        | 16 671 064<br>17 691 429  |   | (16 646 217)<br>(17 619 410) |                                  | 260 091<br>126 500       |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 2021<br>2020 | 82 348<br>4 876           | 2 466 572<br>1 917 962  |   | (2 447 393)<br>(1 892 989)   | (1)                              | 107 321<br>5 194         |
| Прочая   | 2020         | 3 405                     | 1 037 433   |   | (1 037 114)<br>(978 999)     |                                  | 4 876                    |

3.6.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | 31.12.2021 |   | На 31.12.2020 |   | На 31.12.2019 |   |
|---------------------------------------|------------|---|---------------|---|---------------|---|
|                                       | 1          | 2 | 3             | 4 | 5             | 6 |
| <i>в том числе:</i>                   |            |   |               |   |               |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -          | - | -             | - | -             | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | -          | - | -             | - | -             | - |
| Прочая                                | -          | - | -             | - | -             | - |

Тыс. руб.



КАМАРУТДИНОВА Д.М.  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-04  
01 02 ДЕКАБРЯ 2020

## 3.7.1. Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2021 год

| Наименование показателя                        | 31.12.2021 |     | На 31.12.2020 |     | На 31.12.2019 |
|--|------------|-----|---------------|-----|---------------|
|  | 3          | 4   | 4             | 5   |               |
| 2  |            |     |               |     |               |
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 383        | 130 | 130           | 243 |               |
| Денежные средства на валютных счетах           | 1601       |     |               |     | 3             |
| Денежные средства в кассе                      | 3          | 3   | 3             |     |               |
| Всего  | 1987       | 133 | 133           | 245 |               |

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

## 3.7.2. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя  | 2021 год |         | 2020 год |   |
|--|----------|---------|----------|---|
|  | 1        | 2       | 3        | 4 |
| 1  |          |         |          |   |
| Возмещение страх. расходов на транспорт (Дт51 Кт76.05)                                 | 12 541   | 10 959  | 10 959   |   |
| Топливо (возврат аванса)   | 121 809  | 118 853 | 118 853  |   |
| Прочие поступления и реализации  | 661 305  | 51 534  | 51 534   |   |
| Оплата товаров, работ, услуг сырья и иных оборотных активов (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ) | 65 947   | 73 968  | 73 968   |   |
| Финансовый результат от покупки-продажи валюты   | 9 382    |         |          |   |
| НДС  |          | 1 730   | 1 730    |   |
| Прочие поступления (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)  |          | 1 461   | 1 461    |   |
| Всего  | 870 984  | 258 505 | 258 505  |   |

Тыс. руб.

## 3.7.3. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя         | 2021 год  |           | 2020 год  |   |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|---|
|                                 | 1         | 2         | 3         | 4 |
| 1.2.4 НДС                       | 1 827 150 | 1 734 443 | 1 734 443 |   |
| 1.2.5 Налог на имущество        | 76 775    | 85 648    | 85 648    |   |
| Прочие платежи                  | 265 149   | 183 001   | 183 001   |   |
| Налоги и сборы прочие           | 108 371   | 65 272    | 65 272    |   |
| НДС                             | 302 436   | 63 532    | 63 532    |   |
| Операции покупки-продажи валюты |           |           |           |   |
| Всего                           | 2 579 880 | 2 131 896 | 2 131 896 |   |

Тыс. руб.



0202, БИТУХЕВ С. С.  
 149-1-0202-22-ИИ-У/1/09-001  
 ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО  
 НАЛОГОВЫХ СЛУЖБ  
 РЕСПУБЛИКИ АЛБАНИЯ

3.9.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2021 году

Тыс. руб.

| Наименование показателя   | Год  | Остаток на начало года | Изменение | Остаток на конец года |
|---|------|------------------------|-----------|-----------------------|
|   |      |                        |           |                       |
| Оценочные обязательства - всего   | 2021 | 563 673                | (29)      | 535 129               |
|   | 2020 | 636 803                | (73)      | 563 673               |
| <i>в том числе:</i>   |      |                        |           |                       |
| Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска | 2021 | 143 766                | 10 647    | 154 413               |
|   | 2020 | 110 362                | 33 404    | 143 766               |
| Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования             | 2021 | 80 973                 | 16 517    | 97 490                |
|   | 2020 | 78 657                 | 2 316     | 80 973                |
| Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации  | 2021 | 338 934                | (56)      | 283 226               |
|   | 2020 | 447 784                | (109)     | 338 934               |

**Дополнительная информация**

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

- на 31.12.2021 года 28 954,99 дня  
 - на 31.12.2020 года 28 837,00 дня  
 - на 31.12.2019 года 27 061,60 дня

Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации признано в 2021 году в отношении следующих объектов:

| Наименование объекта | Характер обязательства (актив/затраты) | Ожидаемый срок исполнения обязательства |
|----------------------|--|---|
| 1                    | 2                                      | 3                                       |
| Карьер Анфиса        | затраты                                | 31.12.2044                              |

|   |         |            |
|---|---------|------------|
| Площадка рудника ОПР Анфиса   | актив   | 31.12.2044 |
| Отвал «Северный»  | затраты | 31.12.2044 |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 1                                     | затраты | 31.12.2044 |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 2                                     | затраты | 31.12.2044 |
| Отвал «Юго-Восточный»   | затраты | 31.12.2044 |
| Отвал «Мальи»   | затраты | 31.12.2044 |
| Склад окисленных руд  | затраты | 31.12.2044 |
| Склад забалансовых руд  | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник карьерных вод № 1   | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник отвалных вод № 1  | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник № 1   | затраты | 31.12.2044 |
| Склад ПРС № 5   | затраты | 31.12.2044 |
| Дивальция линейных сооружений карьер Анфиса                         | актив   | 31.12.2044 |
| Карьер Олыга  | затраты | 31.12.2044 |
| Площадка рудника ОПР Олыга  | актив   | 31.12.2044 |
| Отвал «Ольгинский»  | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник № 2   | затраты | 31.12.2044 |
| Дивальция линейных сооружений карьер Олыга                          | актив   | 31.12.2044 |
| Карьер Екатерина 1  | затраты | 31.12.2044 |
| Площадка рудника ОПР Екатерина 1                                    | актив   | 31.12.2044 |
| Отвал «Екатерина 1»   | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник № 3   | затраты | 31.12.2044 |
| Дивальция линейных сооружений карьер Екатерина 1                    | актив   | 31.12.2044 |
| Карьер Екатерина 2  | затраты | 31.12.2044 |
| Площадка рудника ОПР Екатерина 2                                    | актив   | 31.12.2044 |
| Отвал Екатерина 2   | затраты | 31.12.2044 |
| Отстойник № 4   | затраты | 31.12.2044 |
| Дивальция линейных сооружений карьер Екатерина 2                    | актив   | 31.12.2044 |
| Карьер Фарида   | затраты | 31.12.2044 |
| Отвал Фарида  | затраты | 31.12.2044 |
| Промплощадка ПТР участок Олыга-Анфиса                               | актив   | 31.12.2044 |
| Автоусезл №5 гор. 411 м/325 м                                       | затраты | 31.12.2044 |
| Автоусезл №4 гор. 460 м/325 м                                       | затраты | 31.12.2044 |
| Автоускон №4 гор. 400 м/325 м                                       | затраты | 31.12.2044 |
| Вентурион гор. 404 м/325 м  | затраты | 31.12.2044 |
| Штольня №3  | затраты | 31.12.2044 |
| Дивальция линейных сооружений промплощадка ПТР участок Олыга-Анфиса | актив   | 31.12.2044 |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2021 год

|   |         |            |
|---|---------|------------|
| Промплощадка ПР-участок Екатерина 1                             | актив   | 31.12.2044 |
| Промплощадка ПР-участок Екатерина 2                             | актив   | 31.12.2044 |
| Площадка №8   | затраты | 31.12.2044 |
| Площадка №9   | затраты | 31.12.2044 |
| Вент. канал штольны №9  | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений промплощадка ПР-Екатерина 2      | актив   | 31.12.2044 |
| Вагтовый поселок  | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений вагтовый поселок                 | актив   | 31.12.2044 |
| Площадка РСХ-Складское хозяйство                                | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка РСХ-Складское хозяйство | актив   | 31.12.2044 |
| Площадка ТЭС  | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка ТЭС                     | актив   | 31.12.2044 |
| Площадка АВК  | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка АВК                     | актив   | 31.12.2044 |
| ЗИФ   | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений ЗИФ                              | актив   | 31.12.2044 |
| Склад АС  | актив   | 31.12.2044 |
| ППНКЭВВ   | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений ППНКЭВВ                          | актив   | 31.12.2044 |
| Регулятивная XX №1  | затраты | 31.12.2044 |
| Регулятивная XX №2  | затраты | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений XX №1,2                          | актив   | 31.12.2044 |
| Склад ВМ  | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ВМ                         | актив   | 31.12.2044 |
| Склад ГСМ   | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ГСМ                        | актив   | 31.12.2044 |
| Ликвидация линейных сооружений Алгазинский ГОК                  | актив   | 31.12.2044 |



КАМАЛЕТ ДИНОВА Д.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ИИН №07/4-Н/27-2020-1-  
 01.02.ДЕКАБРЯ 2020

3.10.1 Рефинансирование кредитов и займов

| Кредитор   | Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.) | Рефинансирование договора (номер, дата)                   | Валюта договора | Заключенность на 31.12.2021 по основному договору | Заложность на 31.12.2021 по пролонгации | Срок действия договора |                | Наименование пролонгации (сумма, срок) | Обеспечение |
|--|---|---|-----------------|---|---|------------------------|----------------|--|-------------|
|  |   |   |                 |   |   | Дата заключения        | Дата окончания |  |             |
| 1  | 2   | 3   | 4               | 5   | 6                                       | 7                      | 8              | 9                                      | 10          |
| Договорное кредитование и займы<br>Тониестраш АО | займ  | Договор № ЦМ 1107-2-0023/УРА 1107-1-0043 от 01.06.2015 УЕ | USD             | 556 690   | 82 866                                  | 01.06.2015             | 01.01.2025     |  |             |
| <b>Всего</b>                                     |   |   |                 | 556 690   | 82 866                                  |                        |                |  |             |
| Кредиторские кредиты и займы                     |   |   |                 |   |   |                        |                |  |             |
| Всего  |   |   |                 |   |   |                        |                |  |             |



КАМАНУТ ДИШОВА И Ш  
 ГЛАВНАЯ БУХГАЛТЕР  
 АОР 287/4-Н/27-2020-1-437  
 01 02 РЕКАБРР 2021

3.11.1 Эквидивиденция финансовых вложений

| 1   | 2         | 3   | 4   | 5          | 6                      |                         | 8          | 9 |
|---|-----------|---|-----|------------|------------------------|-------------------------|------------|---|
|   |           |   |     |            | Срок действия договора | Дата окончания договора |            |   |
| Диагностические финансовые вложения         |           |   |     |            |                        |                         |            |   |
| Падальское ООО                              | доля в УК | Договор купли-продажи части доли в УК общества            | РУБ | 90         | 13.09.2016             |                         |            |   |
| Амурская Энергосберегающая Компания ООО     | доля в УК | Договор купли-продажи доли в УК                           | РУБ | 0          | 19.10.2021             |                         |            |   |
| АГКК ООО                                    | займ      | Договор № РА 1(07-2-0029)АГКК 1(07-1-0015)                | РУБ | 1.222.480  | 31.01.2020             | 31.12.2024              |            |   |
| БАЛКРИССТАЛ ПК ООО                          | займ      | Договор № РА 1(07-2-0019) от 20.06.2019                   | РУБ | 124.640    | 20.06.2019             | 31.12.2023              |            |   |
| Горно-Алтайский ПК ООО                      | займ      | Договор № РА 1(07-2-0028)ГПК 1(07-1-0001) от 15.03.2021   | РУБ | 50.695     | 16.03.2021             | 15.03.2026              |            |   |
| ЗК Макеев ООО                               | займ      | Договор № РА 1(07-2-0013)ЗКМ 1(07-1-0005) от 10.12.2018   | РУБ | 540        | 10.12.2018             | 01.01.2020              | 01.01.2025 |   |
| Золото Человски ООО                         | займ      | Договор № РА 1(07-2-0015) от 17.04.2019                   | РУБ | 528.975    | 17.04.2019             | 31.12.2027              |            |   |
| Индустрия ООО                               | займ      | Договор № РА 1(07-2-0009)ИИД 1(07-1-0001) от 02.07.2018   | РУБ | 1.876.654  | 02.07.2018             | 01.01.2024              |            |   |
| Красноярский-Полиметалл ООО                 | займ      | Договор № РА 1(07-2-0016)КРМ 1(07-1-0002) от 07.05.2019   | РУБ | 4.607.943  | 07.05.2019             | 31.12.2023              |            |   |
| КУЛАРУЛЬ ООО                                | займ      | Договор № РА 1(07-2-0030)КУ 1(07-1-0001) от 29.08.2021    | РУБ | 200        | 29.08.2021             | 21.08.2026              |            |   |
| Лужинский ООО                               | займ      | Договор № РА 1(07-2-0027) от 15.02.2021                   | РУБ | 82.999     | 15.02.2021             | 31.12.2025              |            |   |
| Майминская Прочувшая Компания АО            | займ      | Договор № РА 1(07-2-0039)МК 1(07-1-0002) от 02.07.2018    | РУБ | 1.762.379  | 02.07.2018             | 01.01.2024              |            |   |
| Новоелетское ООО                            | займ      | Договор № РА 1(07-2-0025) от 09.12.2020                   | РУБ | 686.185    | 09.12.2020             | 31.12.2026              |            |   |
| Падальское ООО                              | займ      | Договор № РА 1(07-2-0022)ПАД 1(07-1-0002) от 20.11.19     | РУБ | 390.081    | 13.04.2021             | 31.12.2025              |            |   |
| Пелиндаз ГРК ООО                            | займ      | Договор № РА 1(07-2-0024)                                 | РУБ | 185.670    | 25.12.2017             | 01.01.2023              |            |   |
| Полиметалл ТД ООО                           | займ      | Договор № РА 1(07-2-0058)ПДМТ 1(07-1-0008) от 25.12.2017  | РУБ | 390.081    | 13.04.2021             | 31.12.2025              |            |   |
| Приморское ООО                              | займ      | Договор № РА 1(07-2-0029)ПТ 1(07-1-0002) от 28.11.2018    | РУБ | 660.373    | 28.11.2018             | 31.12.2023              |            |   |
| Индустрия ООО                               | займ      | Договор № РА 1(07-2-0011)ИИД 1(07-1-0001) от 28.11.2018   | РУБ | 1.395      | 12.07.2021             | 31.12.2026              |            |   |
| ТТМК ООО                                    | займ      | Договор № РА 1(07-2-0017) ТТМК 1(07-1-0002) от 07.05.2019 | РУБ | 33.150     | 07.05.2019             | 01.01.2023              | 01.01.2026 |   |
| Суче-Безоносная Горнодобывающая Компания АО | займ      | Договор № РА 1(07-2-0026)СБГК 1(07-1-0007) от 26.01.2021  | РУБ | 95.210     | 26.01.2021             | 01.01.2026              |            |   |
| Краткосрочные финансовые вложения           |           |   |     | 12.337.630 |                        |                         |            |   |
| Итого                                       |           |   |     |            |                        |                         |            |   |

В 2021 году Обществом не формировался резерв под обеспечение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обеспечения.



*[Handwritten signature]*

МАМАИТ ДИЛОВА Ш  
 ТИВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 АОВ №21/А-Н/21-2020-1-547  
 01 02 ЯНВАРЯ 2021

Приложение к Пояснению и бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИО" за 2021 год

### 3.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя  | Тыс. руб.         |                   |   |
|--|-------------------|-------------------|---|
|  | 2021 год          | 2020 год          |   |
| 1  | 2                 | 3                 |   |
| Вознаграждение агента (НДС20%)                                     | 195               | 0                 | 0 |
| Прочие услуги(НДС20%)  | 4 293             | 0                 | 0 |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)                                | 8 317 032         | 14 091 241        |   |
| Реализация золота(НДС0%)   | 20 576 836        | 14 359 333        |   |
| Реализация серебра(20% НДС)  | 30 093            | 10 388            |   |
| Реализация серебра(НДС0%)  | 25 845            | 12 693            |   |
| Реализация флоторафинконцентрата на экспорт(НДС0%)                 | 879 211           | 852 007           |   |
| Реализация флоторафинконцентрата(НДС20%)                           | 150               | 0                 |   |
| Реализация шлаков(НДС20%)  | 181 365           | 182 239           |   |
| Реализация шлаков(без НДС)   | 0                 | 31                |   |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)                                   | 2 476             | 3 649             |   |
| <b>Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>30 017 497</b> | <b>29 511 581</b> |   |

Выручка от реализации драгоценных металлов за 2021 год составила 96 % от всех видов деятельности

### 3.12.2 Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

| Контрагент                                  | Вид дохода                          | Тыс. руб.                  |         |
|---|-------------------------------------|----------------------------|---------|
|   |                                     | Сумма операций за 2021 год | Доля, % |
| 1   | 2                                   | 3                          |         |
| Банк ФК Открытие ПАО (бывш. Номос Банк ОАО) | Реализация золота(НДС0%)            | 6 866 967                  | 23,77%  |
| PMPT HOLDING LIMITED                        | Реализация золота на экспорт(НДС0%) | 8 317 032                  | 28,78%  |
| Совкомбанк ПАО г. Москва                    | Реализация золота(НДС0%)            | 11 954 761                 | 41,37%  |
| Промсвязьбанк ПАО Москва                    | Реализация золота(НДС0%)            | 104 802                    | 0,36%   |
| ВТБ Москва ПАО                              | Реализация золота(НДС0%)            | 1 650 306                  | 5,71%   |
| <b>Всего</b>                                |                                     | <b>28 893 869</b>          |         |

  
 Исполнительный директор  
 ИВАНОВ СЕРГЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ  
 ДОВ. №27/А-Н/27-2020-1-5А  
 01.02.2022

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАНИИ" за 2021  
 год

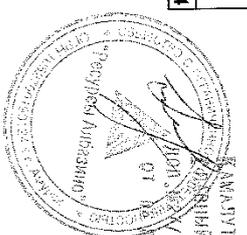
3.13.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя  | Тыс. руб.         |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2021 год          | 2020 год          |
| 1  | 2                 | 3                 |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)  | 4 438 776         | 6 305 146         |
| Реализация золота(НДС0%)   | 10 588 462        | 7 155 993         |
| Реализация серебра(20% НДС)  | 151 810           | 46 913            |
| Реализация серебра(НДС0%)  | 124 222           | 51 226            |
| Реализация флототравкиконцентрага на экспорт(НДС0%)                              | 836 040           | 748 577           |
| Реализация флототравкиконцентрага(НДС20%)  | 54                | 0                 |
| Реализация шлаков(НДС20%)  | 25 572            | 30 124            |
| Реализация шлаков(без НДС)   | 0                 | 31                |
| Резерв под обесценение запасов   | 183 052           | 0                 |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)   | 4 074             | 2 825             |
| <b>Всего строка 2120 «Собственность-продажи» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>16 352 063</b> | <b>14 340 835</b> |

3.13.2 Расшифровка затрат на производство

| Наименование показателя  | Тыс. руб.         |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2021 год          | 2020 год          |
| 1  | 2                 | 3                 |
| Материальные затраты   | 31 229 691        | 32 004 196        |
| Расходы на оплату труда  | 2 335 496         | 1 904 914         |
| Отчисления на социальные нужды   | 674 629           | 554 223           |
| Амортизация  | 1 469 204         | 1 614 971         |
| Прочие затраты   | 17 168 839        | 9 842 401         |
| Итого по элементам   | <b>52 877 860</b> | <b>45 920 705</b> |
| Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.    | -35 205 162       | -30 526 841       |
| Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др. |                   |                   |
| <b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>                                       | <b>17 672 698</b> | <b>15 393 864</b> |

КАМАЛУДИНОВА Д.М.  
 КОМПЕТЕНТНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 01  
 44-Н/27-2020-1-541  
 01  
 15/08/2020  
 МЕКАБРА 2020



**2022**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2022 год**

Москва, 2023

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **ООО «Ресурсы Албазино»** (ОГРН 1052700190124, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ООО «Ресурсы Албазино»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение.

- Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Сульдина Ирина Сергеевна  
ОРНЗ 22006147680

Попова Ольга Юрьевна  
ОРНЗ 22006146475

29 марта 2023 года

**Аудируемое лицо**

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино») ОГРН 1052700190124  
Место нахождения: Российская Федерация, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.  
ОГРН 1177746544282  
Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2022 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

|   |  |            |            |    |      |
|---|--|------------|------------|----|------|
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             | по ОКПО    | Коды       |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН        | 0710001    |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКВЭД 2 | 31         | 12 | 2022 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>                        | по ОКФС    | 77269965   |    |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    |  | по ОКЕИ    | 2721128498 |    |      |
| Местонахождение (адрес)                             |  |            | 07.29.41   |    |      |
|   |  |            | 12165      | 16 |      |
|   |  |            | 384        |    |      |

682640, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"**

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | 9709002519    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | 1177746544282 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
| 3.1       | Нематериальные активы                                      | 1110 | 3 346 444             | 3 070 719             | 2 092 250             |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
| 3.2       | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | 2 947 419             | 3 221 276             | 3 099 919             |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | 6 496                 | 7 696                 | -                     |
| 3.3       | Основные средства  | 1150 | 5 312 380             | 5 430 644             | 6 085 106             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
| 3.11      | Финансовые вложения  | 1170 | 13 253 385            | 12 337 630            | 9 354 758             |
| 3.16      | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 397 805               | 244 634               | 215 636               |
| 3.4       | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 2 919 458             | 848 768               | 375 366               |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 28 183 388            | 25 161 366            | 21 223 034            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
| 3.5       | Запасы   | 1210 | 10 662 855            | 7 573 297             | 6 558 599             |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 166 872               | 59 062                | 57 804                |
| 3.6       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 8 170 679             | 3 630 838             | 2 816 123             |
| 3.11      | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 8 159 328             | -                     | -                     |
| 3.7       | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 11 953                | 1 987                 | 133                   |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 4 009                 | 8 290                 | 3 847                 |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 27 175 696            | 11 273 474            | 9 436 506             |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 55 359 084            | 36 434 840            | 30 659 541            |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2 602 716                | 2 602 711                | 2 602 711                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 18 278 484               | 23 946 986               | 24 422 100               |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 20 881 200               | 26 549 698               | 27 024 812               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 3.10      | Заемные средства   | 1410 | 27 859 263               | 556 690                  | 20 612                   |
| 3.16      | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 2 126 371                | 1 875 413                | 1 626 888                |
| 3.9       | Оценочные обязательства  | 1430 | 289 009                  | 283 226                  | 338 934                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | 10 094                   | 12 167                   | -                        |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 30 284 737               | 2 727 496                | 1 986 434                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
| 3.10      | Заемные средства   | 1510 | 1 002 362                | 82 866                   | 57 033                   |
| 3.6       | Кредиторская задолженность   | 1520 | 2 910 178                | 6 822 878                | 1 366 523                |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
| 3.9       | Оценочные обязательства  | 1540 | 280 606                  | 251 903                  | 224 739                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 4 193 147                | 7 157 647                | 1 648 295                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 55 359 084               | 36 434 840               | 30 659 541               |



**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-И/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020  
**Лобачев В.Н.**  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

|   |  |                          |  |          |    |      |
|---|--|--------------------------|--|----------|----|------|
|   |  | Дата (число, месяц, год) |  | Коды     |    |      |
|   |  | Форма по ОКУД            |  | 0710002  |    |      |
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             | по ОКПО                  |  | 31       | 12 | 2022 |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН                      |  | 77269965 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКВЭД 2               |  | 07.29.41 |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>                        | по ОКФС                  |  | 12165    | 16 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ                  |  | 384      |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 3.12      | Выручка                                 | 2110 | 21 736 092                  | 30 017 497                  |
| 3.13      | Себестоимость продаж                    | 2120 | (17 326 806)                | (16 352 063)                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 4 409 286                   | 13 665 434                  |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (37 071)                    | (2 284)                     |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (1 540 315)                 | (1 318 350)                 |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 2 831 900                   | 12 344 800                  |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 218 305                   | 412 796                     |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (700 311)                   | (241 239)                   |
| 3.14      | Прочие доходы                           | 2340 | 17 142 129                  | 3 905 481                   |
| 3.14      | Прочие расходы                          | 2350 | (17 470 562)                | (4 450 067)                 |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 3 021 461                   | 11 971 771                  |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (629 389)                   | (2 424 288)                 |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (517 462)                   | (2 199 089)                 |
| 3.16      | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (111 927)                   | (225 199)                   |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 2 392 072                   | 9 547 483                   |

| Пояснения        | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|------------------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|                  | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                           | -                           |
| 3.19             | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                           | (28 247)                    |
| 3.19             | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                           | 5 649                       |
|                  | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 2 392 072                   | 9 524 885                   |
| <b>СПРАВОЧНО</b> |   |      |                             |                             |
|                  | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                           | -                           |
|                  | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                           | -                           |

И.О. Управляющего  
директора  
*(подпись)*



27 марта 2023 г.

**КАМАЛУТДИНОВА Д М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-М/27-2022-5  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

**Лобачев Виктор**  
**Николаевич**  
*(расшифровка подписи)*

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

|            |      |
|------------|------|
| Коды       |      |
| 0710004    |      |
| 31         | 12   |
| 77269965   | 2022 |
| 2721128498 |      |
| 07.29.41   |      |
| 12165      | 16   |
| 384        |      |

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью**  
Единица измерения: в тыс. рублей

**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. за 2021 г.               | 3100 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 24 422 100                                   | 27 024 811 |
| Увеличение капитала - всего:                                     | 3210 | -                | -   | -                  | -                 | 9 524 885                                    | 9 524 885  |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -          |
| переоценка имущества   | 3212 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала       | 3213 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -          |
| дополнительный выпуск акций                                      | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | X          |
| увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица | 3216 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X          |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого        |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (10 000 000)                                 | (10 000 000) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -            |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -            |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -            |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (10 000 000)                                 | (10 000 000) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X            |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X            |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.          | 3200 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 23 946 986                                   | 26 549 697   |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | 5                | -   | -                  | -                 | 2 392 072                                    | 2 392 077    |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 2 392 072                                    | 2 392 072    |
| переоценка имущества  | 3312 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -            |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -   | -                  | X                 | X  | X            |
| увеличение номинальной стоимости                            | 3315 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | 5                | -   | -                  | -                 | -  | 5            |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | -                | -   | -                  | -                 | (8 060 574)                                  | (8 060 574)  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |              |
| убыток  | 3321 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -            |
| переоценка имущества  | 3322 | X                | X   | -                  | -                 | -  | -            |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -            |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -            |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -            |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | (60 574)                                     | (60 574)     |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (8 000 000)                                  | (8 000 000)  |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X            |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X            |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3300 | 2 602 716        | -   | -                  | -                 | 18 278 484                                   | 20 881 200   |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | Изменения капитала за 2021 г. |                                 |                       | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      | На 31 декабря 2020 г.         | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                        |      |                               |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3400 | 27 024 811                    | 9 547 484                       | (10 000 000)          | 26 572 295            |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                             | (22 598)                        | -                     | (22 598)              |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | 27 024 811                    | 9 524 886                       | (10 000 000)          | 26 549 697            |
| в том числе:                                  |      |                               |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                               |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | 24 422 100                    | 9 547 484                       | (10 000 000)          | 23 969 584            |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                             | (22 598)                        | -                     | (22 598)              |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | 24 422 100                    | 9 524 886                       | (10 000 000)          | 23 946 986            |
| по другим статьям капитала                    |      |                               |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | 2 602 711                     | -                               | -                     | 2 602 711             |
| корректировка в связи с:                      |      |                               |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                             | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | 2 602 711                     | -                               | -                     | 2 602 711             |

**3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022<br>г. | На 31 декабря 2021<br>г. | На 31 декабря 2020<br>г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 20 881 200               | 26 549 697               | 27 024 812               |



**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547  
от 02 декабря 2020

**Лобачев Виктор Николаевич**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

|   |  |                          |                   |           |             |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             | Форма по ОКУД            | <b>0710005</b>    |           |             |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | Дата (число, месяц, год) | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2022</b> |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКПО                  | <b>77269965</b>   |           |             |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью</b>  | ИНН                      | <b>2721128498</b> |           |             |
| ответственностью                                    | <b>Частная собственность</b>   | по ОКВЭД 2               | <b>07.29.41</b>   |           |             |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКФС                  | <b>12165</b>      | <b>16</b> |             |
|   |  | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |             |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 23 826 281                  | 35 284 291                  |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 22 300 488                  | 34 373 139                  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 32 584                      | 44 709                      |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 1 493 209                   | 866 443                     |
| Платежи - всего   | 4120 | (24 981 072)                | (21 991 227)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (17 521 013)                | (13 995 487)                |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (3 294 421)                 | (3 032 921)                 |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (288 302)                   | (217 890)                   |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | (1 902 708)                 | (2 165 049)                 |
| прочие платежи  | 4129 | (1 974 628)                 | (2 579 880)                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | (1 154 791)                 | 13 293 064                  |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 18 398 176                  | 17 202 672                  |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 53 518                      | 1 214                       |
| от продажи акций других организаций (долей участия), от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4212 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях  | 4213 | 17 606 170                  | 16 925 624                  |
| прочие поступления  | 4214 | 738 488                     | 275 834                     |
| Платежи - всего   | 4220 | (28 235 789)                | (20 958 411)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов  | 4221 | (1 554 535)                 | (1 022 405)                 |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам   | 4223 | (26 681 254)                | (19 936 006)                |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (9 837 613)                 | (3 755 739)                 |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2022 г. | За Январь - Декабрь<br>2021 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 70 423 788                     | 35 150 926                     |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 70 423 788                     | 35 150 926                     |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (59 464 429)                   | (44 667 321)                   |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | (8 000 000)                    | (10 000 000)                   |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (51 458 271)                   | (34 667 321)                   |
| прочие платежи  | 4329 | (6 158)                        | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | 10 959 359                     | (9 516 395)                    |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | (33 045)                       | 20 930                         |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 1 987                          | 133                            |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 11 953                         | 1 987                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | 43 011                         | (19 076)                       |



27 марта 2023 г.

КАМАЛУТДИНОВА Л М  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/4-М/27-2020-1-547  
АТ. 02 ДЕКАБРЯ 2020  
Ябачев Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)



**ПОЛИМЕТАЛЛ**

2, шоссе Машиностроителей,  
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640

Тел./факс: (42142) 44-505, 37-379  
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ИНН 2721128498  
КПП 424950001  
ОГРН 1052700190124

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2022 год

### 1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».

Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск,  
ш. Машиностроителей, д.2

Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск,  
ш. Машиностроителей, д.2.

Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись:

- 07.2.941 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2022 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество имеет следующие лицензии:

| № п/п | Реквизиты лицензии | Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией   |
|-------|--------------------|--|
| 1     | ХАБ № 01966 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский                        |
| 2     | ХАБ № 02309 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля |
| 3     | ХАБ № 02426 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля     |
| 4     | ХАБ № 02192 ВЭ     | Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный   |
| 5     | ХАБ № 02693 БП     | Геологическое изучение золота коренного на Западном фланге месторождения Албазинское                   |
| 6     | ХАБ № 02752 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади                     |
| 7     | ХАБ 02870 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на                 |

| № п/п | Реквизиты лицензии            | Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией   |
|-------|-------------------------------|--|
|       |                               | участке недр Уркачик   |
| 8     | ХАБ 02711 БП                  | Геологическое изучение золота коренного на Усманской площади   |
| 9     | ХАБ 03000 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 10    | ХАБ 02967 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 11    | ХАБ 03042 БП                  | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых  |
| 14    | 2348 от 26.05.2016            | Образовательная деятельность, осуществляемая организациями   |
| 15    | ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017 | Медицинская деятельность   |
| 16    | МР-4 002099 от 31.05.2016     | Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах         |
| 17    | МР-1 003212                   | Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов                               |
| 18    | МР-2 002569                   | Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров   |
| 19    | 2700380/П                     | Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности |
| 20    | ХВ-71-001066 от 10.06.2009    | Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения  |
| 21    | ХАБ 03336 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 22    | ХАБ 03415 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 23    | ХАБ 03417 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 24    | ХАБ 03418 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |
| 25    | ХАБ 03496 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  |

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 2 602 716 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870).

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации и за ее пределами:

| Наименование структурного подразделения           | Место нахождения структурного подразделения | Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет) | Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении |
|---|---|---|--|
| Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» | 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22        | нет   | 13   |
| Обособленное подразделение                        | 682380, РОССИЯ, Хабаровский край,           | нет   |  |

|  |   |     |      |
|--|---|-----|------|
| геологоразведочный отряд<br>Албазино - район<br>им.П.Осипенко                        | имени Полины<br>Осипенко р-н  |     | 1280 |
| Обособленное<br>подразделение ООО<br>«Ресурсы Албазино» в г.<br>Комсомольск-на-Амуре | 681000, Хабаровский<br>край, г. Комсомольск-<br>на-Амуре, ул.<br>Севастопольская, д.38,<br>пом.1002 | нет |      |

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 1 337,9 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляет 1 318 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 1 377 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются общее собрание его участников (единственный участник), единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Воронин О.А., дата назначения 13.07.2019;
  - управляющий директор Шарабарин А.В., дата назначения 14.11.2022.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022 не избиралась.

## **2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики**

### **2.1. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Нематериальные активы**

1. К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

2. НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

3. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

4. Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 5 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

5. Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.6 настоящего пункта.

6. Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

7. Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах.

8. Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ТКЗ МПР России) с отменой ранее утвержденных запасов и дозачитой запасов).

9. При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

10. Переоценка НМА не производится.

## **2.5. Затраты на освоение природных ресурсов**

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых.

Единицей учета МПА является инвентарный объект.

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

Если МПА участвует в создании других МПА или НПА, то стоимость МПА путем начисления амортизации переносится на стоимость создаваемых поисковых активов. В остальных случаях амортизация МПА включается в прочие расходы текущего отчетного периода.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения) в случаях:

- если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по ОПР на другой части территории разрабатываемого участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на пользование недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).
3. Затраты, связанные с проведением ПОР, проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, составлением и прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных разведочных кондиций.
4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).
5. Затраты, связанные с проведением ГРР, проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, получением результатов геологического разведочного бурения.
6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Министерства природных ресурсов РФ (ТКЗ МПР России).
7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.
8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд.
9. Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с использованием недрами, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).

10. Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр)

11. Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

13. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена КИД.

14. Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (каналов).

15. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампоная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (каналы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п.

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных каналов и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения КИД, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если признана КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в месяце принятия такого решения.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом установления КЦД признается момент, когда Общество начинает добычные работы (очистную выемку).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГРР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документом, подтверждающим начало попутной добычи руды, начало добычных работ (очистной выемки), является Акт геолого-маркшейдерского замера добычи руды на открытых горных работах по форме Ф-2о / на подземных горных работах по форме Ф-2п (приложения к Протоколу заседания балансовой комиссии).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;

- прекращение права пользования недрами;
- заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);

- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Участком недр или частью территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, признается участок или часть участка, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр;

- на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр начались добычные работы (очистная выемка), проводимые в соответствии с ПД.

В остальных случаях КЦД на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков недр открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГРР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

При проведении Обществом инвентаризации поисковых активов составляется Акт инвентаризации поисковых активов.

## **2.6. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5 (пять) процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.7. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете одновременно в расходах текущего отчетного периода.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в

порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

### **2.8.1. Учет материалов и товаров**

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным (далее – ТЗР).

Суммы ТЗР в конце каждого месяца списываются с кредита счета 15 в дебет тех счетов бухгалтерского учета, на которые отнесена стоимость запасов, в том числе на стоимость объектов строительства, в следующем порядке:

- при условии наличия движения материалов между складами, распределение ТЗР производится пропорционально стоимости запасов, поступивших и перемещенных между складами с типами складов «Реальный» или «Контейнерный»;

- при условии отсутствия движения материалов между складами – когда остатки по складу на начало месяца равны остаткам по складу на конец месяца, распределение ТЗР производится пропорционально остаткам на складе с видами «Реальный» или «Контейнерный».

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.8.2. Учет незавершенного производства**

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям, номенклатурным группам и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

При сезонных работах затраты, отраженные на счетах 23, 25 и распределенные на подразделения счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, признаются затратами на подготовительные работы, на поддержание работоспособности или исправности основных средств, иного имущества, на текущий ремонт, неплановые ремонты, на содержание этих подразделений.

Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в которых производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) приостановлено, формируют НЗП. При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется списание затрат, накопленных в период приостановления.

С месяца прекращения на неопределенный срок деятельности определенного технологического комплекса (участка, цеха, фабрики, комбината), в том числе по причине окончания отработки участка недр или части территории разрабатываемого участка недр, стихийного бедствия, пожара, аварии и другой чрезвычайной ситуации, по экономическим причинам, затраты месяца, за исключением суммы остатка НЗП на начало месяца, приходящегося на металл в НЗП, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы».

При этом под определенным технологическим комплексом понимается подразделение Общества, затраты которого учитываются на счете 20 «Основное производство».

К затратам, указанным в настоящем пункте, относятся расходы на перевозку руды, аренду земельных и лесных участков, охрану складов и других объектов, страхование опасных производственных объектов, заработная плата рабочих, начисленные страховые взносы, амортизация объектов основных средств, нематериальных активов, прочие прямые и косвенные затраты.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам.

Указанные затраты формируют НЗП. С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется списание затрат, накопленных в период подготовки производства.

### **2.8.3. Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов**

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты, оцениваются по фактической себестоимости, с учетом затрат на их транспортировку к месту использования, кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в АО «Сибпроект», на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

- 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);
- 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката, предназначенного для продажи, рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета полуфабрикатов. При этом единицей учета

полуфабрикатов является вид полуфабриката (номенклатура).

#### **2.8.4. Учет готовой продукции**

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные металлы – золото и серебро в слитках / руды / концентраты.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции (номенклатура).

#### **2.9. Основные средства**

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 посредством проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, принятые к учету в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется:

– при поступлении – на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), характеристикам и складам (материально-ответственным лицам);

– при передаче в производство (эксплуатацию) – на субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» по количеству и единице измерения, в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), материально-ответственным лицам, инвентарным номерам.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с

первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Методика проверки основных средств на обесценение представлена ниже. Указанная методика также применяется к проверке капитальных вложений на обесценение.

Общество проверяет на обесценение основные средства и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой суммы актива или единицы, генерирующей денежные средства, с его или её балансовой стоимостью;
- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от первоначальной стоимости основного средства, от суммы затрат на капитальные вложения и не изменяет их.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы» и по кредиту счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» и по дебету счетов учета основных средств, капитальных вложений соответственно.

Общество при оценке наличия признаков возможного обесценения активов, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 12 с учетом пунктов 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую сумму актива, которая определяется по наибольшему из показателей:

- как разница между справедливой стоимостью и затратами на выбытие, определяемая в соответствии с требованиями, установленными пунктами 28, 29 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- как ценность использования актива (приведенная стоимость будущих денежных потоков, которые ожидается получить от актива), определяемая в соответствии с требованиями, установленными в пунктах 30-57 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Если один из данных показателей превосходит балансовую стоимость актива, другой показатель не определяется.

Если возмещаемая сумма актива меньше его балансовой стоимости, балансовая стоимость актива уменьшается до его возмещаемой суммы – Общество признает убыток от обесценения.

Возмещаемая сумма отдельного актива не может быть определена, если:

- ценность использования актива не может по оценкам приближаться к его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие;
- актив не создает денежных притоков, которые в значительной степени независимы от поступлений от других активов.

В таких случаях ценность использования и, следовательно, возмещаемая сумма могут быть определены только для генерирующей единицы актива.

Убыток от обесценения – сумма, на которую балансовая стоимость актива или генерирующей единицы превышает его возмещаемую сумму.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива – основного средства корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его ликвидационной стоимости (при наличии таковой), на регулярной основе в течение оставшегося срока его полезного использования.

Если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно, Общество определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой относится актив, в соответствии с требованиями, установленными пунктами 66-79, 100-108 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Убыток от обесценения признается в отношении генерирующей единицы только если возмещаемая сумма единицы меньше балансовой стоимости единицы и относится на уменьшение балансовой стоимости активов единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

При распределении убытка от обесценения генерирующей единицы балансовая стоимость актива не уменьшается ниже наибольшего из показателей:

- его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие (если ее можно оценить);
- его ценности использования (если ее можно определить);
- нуля.

Сумма убытка от обесценения генерирующей единицы, которая без учета таких ограничений была бы отнесена к активу, который входит в единицу и в отношении которого проводится проверка наличия признаков возможного обесценения (в рамках настоящего приложения – это основные средства и капитальные вложения), распределяется пропорционально между другими активами генерирующей единицы.

Убыток от обесценения актива признается, если его балансовая стоимость выше, чем наибольшая из величин:

- его справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие;
- результат процедуры определения возмещаемой суммы генерирующей единицы, к которой относится актив, и распределения убытка от ее обесценения.

Однако, убыток от обесценения актива не признается, если соответствующая генерирующая единица не обесценена (если возмещаемая сумма генерирующей единицы, к которой относится актив, больше балансовой стоимости этой единицы) – это применимо, даже если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие меньше, чем его балансовая стоимость.

Общество при определении наличия признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или генерирующей единицы, больше не существует или уменьшился, используя внешние и внутренние источники информации, анализирует, как минимум, признаки, перечисленные в пункте 111 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а также признаки, рассматриваемые Обществом при оценке наличия признаков возможного обесценения активов.

При наличии признаков Общество производит расчет возмещаемой суммы актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой суммы – восстанавливает убыток от обесценения.

Убыток от обесценения, признанный в предыдущих периодах в отношении актива, восстанавливается, только если с момента его последнего признания произошли изменения в расчетных оценках, использованных для определения возмещаемой суммы актива.

Возросшая балансовая стоимость актива не должна превышать балансовую стоимость, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Восстановление убытка от обесценения генерирующей единицы, к которой относится актив, распределяется между активами единицы, пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице, при этом балансовая стоимость актива не увеличивается выше наименьшего из показателей:

- его возмещаемой суммы (если ее можно определить);
- балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизационных отчислений), если бы убыток от обесценения для данного актива в предыдущие годы не признавался.

Если возмещаемая сумма актива становится больше его балансовой стоимости вследствие разворачивания дисконта, то убыток от обесценения не восстанавливается.

## **2.10. Капитальные вложения**

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020).

Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Методика проверки капитальных вложений на обесценение описана в разделе 2.9 Пояснений.

## **2.11. Аренда**

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018 – до конца 2022 года.

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА, не превышающего срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

- не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018, при этом учитывает предмет аренды на счете 001 «Арендованные основные средства» и отражает расходы по аренде в обычном порядке (в составе расходов текущего отчетного периода или прочих расходов текущего отчетного периода) равномерно в течение срока аренды на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

- увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды;

- отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 путем единовременного признания на конец года, предшествующего отчетному, ППА и ОПА с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018;

- отражает ППА по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражает ОПА свернуто (по субсчетам учета) и в зависимости от срока погашения либо в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства», либо в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество – арендодатель:

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды учитывает такой объект на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

- признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;

- признает проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

- проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду;

- отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 ретроспективно;

- отражает инвестиции в аренду в составе оборотных активов в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);

- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды

в ЧСИА больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от чистой стоимости инвестиции в аренду и не изменяет её.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы» и по кредиту счета учета чистой стоимости инвестиции в аренду.

Восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» и по дебету счетов учета чистой стоимости инвестиции в аренду.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (по финансовому активу) в соответствии с методикой проверки на обесценение основных средств, описанной в разделе 2.9 Пояснений;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с методикой расчета резерва по сомнительным долгам, описанной в п. 2.13 Пояснений.

## **2.12. Оценочные обязательства**

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска;
- оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования;
- оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых;

### **Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска**

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВО} = \text{Дн} * \text{Сз/п} + \text{Дн} * \text{Сз/п} * (\text{К} + \text{T1}/100 + \text{T2}/100 + \text{T3}/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф на ОПС. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

### **Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВП} = \text{О} + \text{О} * (\text{T1}/100 + \text{T2}/100 + \text{T3}/100), \text{ где:}$$

- О – оценочное обязательство в части премии;
- Т1 – тариф СВ на ОПС;
- Т2 – тариф СВ на ОМС;
- Т3 – тариф СВ по травматизму.

### **Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды,**

нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$$C = \text{Сед.} * V, \text{ где:}$$

C – стоимость ликвидации;

Сед. – единичная расценка.

V – объем работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

$$1) \text{ РС ОД} = C \text{ или } \text{ РС ОД} = \text{ РС ПГ} * (1 + \text{ ФГИ}), \text{ где:}$$

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России за предыдущий год.

$$2) \text{ НИС} = \text{ РС ОД} * \text{ ИФ}, \text{ где:}$$

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляции индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$$\text{ ДС ОГ} = \text{ НИС} / (1 + \text{ СД}) ^ \text{ ОГП}, \text{ где:}$$

ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.

ОГП – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.

Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:

$$\text{ РД} = \text{ ДС ПГ} * (1 + \text{ СД ПГ} / 2) - \text{ ДС ПГ}, \text{ где:}$$

РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.

ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.

СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.

Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:

$$\text{ ПВ} = \text{ ДС ОГ} - \text{ ДС ПГ} - \text{ РД}, \text{ где:}$$

ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.

Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

### 2.13. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материалов и товаров;
- резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва начисляется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

#### **Резерв под обесценение материалов и товаров**

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по одной из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

ЧСП товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП материалов (товаров) определяется по формуле.

ЧСП материалов (товаров) = ПЦ материалов (товаров) – ПЗ материалов (товаров), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи материалов (товаров);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки материалов (товаров) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:  
РО материалов (товаров) = ЧСП материалов (товаров) – СС материалов (товаров), где:  
РО материалов (товаров) – резерв под обесценение материалов (товаров);  
ЧСП материалов (товаров) – чистая стоимость продажи материалов (товаров),  
СС материалов (товаров) – фактическая себестоимость материалов (товаров) на Отчетную дату.  
Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит восстановлению. Сумма резерва к восстановлению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

#### **Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции**

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

**ЧСП ГП** – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**ЧСП НЗП** – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки давальческого сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

Формула № 1:

РО НЗП (ГП) = ЧСП НЗП (ГП) – СС НЗП (ГП), где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2;

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

– НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;

– НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ, предназначенных для использования в производственно - хозяйственной деятельности Общества и не предназначенные для реализации;

– НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам.

Формула № 2:

ЧСП ГП = ПЦ ГП – ПЗ ГП, где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

ЧСП НЗП = ПЦ ГП (УПДС) – ПЗ ГП (УПДС), где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

Балансовая стоимость НЗП и ГП – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 3:

Формула № 3:

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) – величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) – балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

#### **2.14. Признание доходов**

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н, Положением.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгметаллов и прочих доходов.

#### **2.15. Признание расходов**

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в подпункте «г» пункта 10 ФСБУ 26/2020), затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные

показатели функционирования объектов основных средств, в том числе, сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, включаются в расходы текущего отчетного периода.

Затраты на устройство и содержание зимних автомобильных дорог (автозимников) в период проведения добычных работ включаются в расходы текущего отчетного периода.

## **2.16. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

– денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлении, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

## **3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

### **3.1. Нематериальные активы**

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов.

3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом.

3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

### **3.2. Поисковые активы**

3.2.1. Приложение Наличие и движение нематериальных поисковых активов.

3.2.2. Приложение Данные о списании (выбытии) поисковых активов.

### **3.3. Основные средства**

В результате выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 56 305 руб.

В результате проверки на обесценение основных средств – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2022 составляет 281 377 руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2022.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

- при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;
- при передаче имущества в аренду;
- при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

- обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

- уникальные, редкие производство, машины и оборудование, вследствие чего объекты ОС или материальные ценности, остающиеся от их выбытия, не востребованы и не имеют потенциальных покупателей, т.е. отсутствуют перспективы продажи объектов ОС из-за отсутствия спроса;

- физический износ объектов ОС и, как следствие, материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, к концу срока разработки месторождений, эксплуатации фабрик, машин и оборудования;

- географический фактор – удаленность месторождений, фабрик, отсутствие транспортной доступности;

- высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов основных средств изменились, изменение элементов амортизации отражено в учете.

3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и частичной ликвидации.

3.3.3. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.3.4. Приложение Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду.

#### 3.4. Прочие внеоборотные активы

В результате проверки на обесценение капитальных вложений – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения.

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду».

#### 3.5. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Ранее созданный резерв под обесценение материалов вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов восстановлению на 31.12.2022 не подлежит.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов на 31.12.2022 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 148,88 руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи полуфабрикатов является:

- увеличения содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;
- увеличения цены золота;

- изменения ставки дисконтирования;
- 3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов.
- 3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве.

### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В результате проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности.

3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность.

3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности.

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### 3.7. Денежные средства и их эквиваленты

3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов.

3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

### 3.8. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 4,95 тыс. руб. и составил 2 602 716 тыс. руб.

На основании Решения № 2/2022 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 23.03.2022 г. чистая прибыль за 2022 год в размере 8 000 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

Изменение строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

| Состав статьи<br>«Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток)» строка<br>1370                  | По состоянию на |                 |            |
|--|-----------------|-----------------|------------|
|  | 31.12.2022      | 31.12.2021      | 31.12.2020 |
| 1  | 2               | 3               | 4          |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) до<br>внесения корректировки                       | -               | 23 969 584      | -          |
| Корректировки, связанные с<br>изменением учетной политики в<br>связи с применением ФСБУ<br>6/2020  | -               | 23 946 986      | -          |
| Корректировки, связанные с<br>изменением учетной политики в<br>связи с применением ФСБУ<br>25/2018 | -               | -               | -          |
| <b>Итого:</b>  |                 | <b>- 22 598</b> |            |

В соответствии с договором о присоединении ООО «Амгунская электросетевая компания» к ООО «Ресурсы Албазино» от 22.07.2022 г. (далее – Договор о присоединении) принято решение о присоединении ООО «Амгунская электросетевая компания» к ООО «Ресурсы Албазино».

Договором о присоединении не предусмотрено составление передаточного акта, решение учредителя об утверждении передаточного акта не принималось.

По итогам реорганизации уставный капитал Общества увеличился на 4,95 тыс. руб.

Несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности ООО «Амгунская электросетевая компания» числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса ООО «Ресурсы Албазино» представлено ниже в таблице:

| Наименование строки бухгалтерского баланса | Код строки бухгалтерского баланса | Числовой показатель заключительного бухгалтерского баланса ООО «Амгунская электросетевая компания» на 26.12.2022, тыс. руб. | Числовой показатель, перенесенный во вступительный бухгалтерский баланс ООО «Ресурсы Албазино» на 31.12.2022, тыс. руб. | Сумма расхода (тыс. руб.) | Причина неотражения данных во вступительном бухгалтерском балансе  |
|--|-----------------------------------|---|---|---------------------------|--|
| Основные средства                          | 1150                              | 9 131 618   | 0   | 9 131 618                 | Отражено по строкам ББ ООО «Ресурсы Албазино»: стр.1210 – 78 378 стр.1190 – 914 167 стр.1230 – 139 074<br>Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 1(01-2-1015) 8 000 000 тыс. руб. |
| В т.ч. незавершенное строительство         | 1152                              | 9 131 618   | 0   | 9 131 618                 | Отражено по строкам ББ ООО «Ресурсы Албазино»: стр.1210 – 78 378 стр.1190 – 914 167 стр.1230 – 139 074<br>Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 1(01-2-1015) 8 000 000 тыс. руб. |
| Отложенные налоговые активы                | 1180                              | 14 108  | 14 108  | 0                         |  |
| Прочие внеоборотные активы                 | 1190                              | -   | 914 167   | - 914 167                 | В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1150   |
| Запасы                                     | 1210                              | -   | 78 378  | - 78 378                  | В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1150   |
| Дебиторская задолженность                  | 1230                              | 715 482   | 215 166   | 500 316                   | В ББ ООО «АЭК» сумма 139 074 отражена по строке 1150.  |

| Наименование строки бухгалтерского баланса                             | Код строки бухгалтерского баланса | Числовой показатель заключительно го бухгалтерского баланса ООО «Амгунская электросетевая компания» на 26.12.2022, тыс. руб. | Числовой показатель, перенесенный во вступительны й бухгалтерски й баланс ООО «Ресурсы Албазино» на 31.12.2022 , тыс. руб. | Сумма расхожде ния (тыс. руб.) | Причина неотражения данных во вступительном бухгалтерском балансе                                       |
|--|-----------------------------------|--|--|--------------------------------|---|
|  |                                   |  |  |                                | Задолженность ООО «Ресурсы Албазино» перед ООО «АЭК» по договору № РА 2(03-1-0968) на 693 389 тыс. руб. |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                               | 1250                              | 11 508   | 11 508   | -                              |   |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310                              | 10   | 5  | 5                              | Погашение доли ООО «Ресурсы Албазино» в уставном капитале ООО «АЭК»                                     |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370                              | (60 574)   | (60 574)   | -                              |   |
| Заемные средства   | 1410                              | 9 223 622  | 8 739 677  | 483 955                        | В ББ ООО «Ресурсы Албазино» отражено по строке 1510   |
| Прочие обязательства   | 1450                              | 550 000  | -  | 550 000                        | Задолженность ООО «АЭК» перед ООО «Ресурсы Албазино» по договору № РА 4(08-1-0302)                      |
| Заемные средства   | 1510                              | 44   | 483 999  | -483 955                       | В ББ ООО «АЭК» отражено по строке 1410  |
| Кредиторская задолженность   | 1520                              | 159 615  | 159 615  | -                              |   |

### 3.9. Оценочные и условные обязательства

3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

### 3.10. Кредиты и займы

3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов.

### 3.11. Финансовые вложения

3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений.

### **3.12. Доходы по обычным видам деятельности**

- 3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности.
- 3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества.

### **3.13. Расходы по обычным видам деятельности**

- 3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности.
- 3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство.

### **3.14. Прочие доходы и расходы**

- 3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов.
- 3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов.

### **3.15. Курсовые разницы**

- 3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц.

### **3.16. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**

3.16.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2022 году - 20%.

### **3.17. Раскрытие информации о связанных сторонах**

3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не раскрываются компанией, в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Раскрытие информации о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу не раскрывается в связи с применением права, установленного пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества.

3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества).

3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны.

### **3.18. Обеспечения обязательств**

- 3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств.

### **3.19. Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибки**

В отчете о движении денежных средств (показатели за 2021 г.) на сумму денежных потоков в размере 4 500 тыс. рублей, полученных Обществом в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) были уменьшены следующие строки: 4119 – «Прочие поступления», 4121- «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

**Отражение последствий изменений учетной политики в связи с началом применения нормативных правовых актов.**

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены Обществом посредством проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены Обществом-арендатором путем единовременного признания на 31.12.2021 ППА и ОПА с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018.

Корректировки показателей отчетности представлены в Приложениях к настоящему пункту.

3.19.1. Приложение Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики.

3.19.2. Приложение Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики.

### **3.20. Раскрытие информации о договорах аренды**

Информация об объектах учета аренды раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с учетом существенности.

Определение существенности у Арендатора:

1. В части объектов учета аренды, к которым не применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет не более чем 10% от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы». Если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы», то информация об объекте аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма каждого ППА по этому договору составляет не более чем 50 % от общей суммы ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода.

2. В части объектов учета аренды, к которым применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма арендных платежей по всем таким договорам за отчетный период составляет менее чем 5 % от показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Согласно Учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» путем единовременного признания на конец года, предшествующего отчетному, ППА и ОПА с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, руководствуясь положениями пункта 50 ФСБУ 25/2018. Общество приняло решение об отражении ОНА и ОНО в отношении признанных в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде предметов аренды концом года, предшествующего отчетному – 31.12.2021 года.

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2022 г. отсутствуют.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей может быть определена двумя способами:

- если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

- если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке Банка России, увеличенной в 1,5 раза.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости), раскрыта в п. 2.9. и п. 3.3 "Основные средства".

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Негарантированной ликвидационной стоимостью объекта аренды считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных

ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект аренды рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока аренды и находился в состоянии, характерном для конца срока аренды.

Негарантированная ликвидационная стоимость объекта аренды считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта аренды (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока аренды;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта аренды не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта аренды не может быть определена.

Доходы и расходы от выбытия предмета аренды определяются по аналогии с определением негарантированной ликвидационной стоимости объекта аренды.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, отражен в договорах аренды с учетом норм Гражданского Кодекса РФ.

Все объекты учета аренды, в которых Общество выступает арендодателем, классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. У Общества отсутствуют объекты учета неоперационной (финансовой) аренды.

3.20.1. Приложение Раскрытие информации об объектах учета аренды у Арендатора.

### 3.21. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

### 3.22. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2022 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств / неиспользованными кредитными линиями от банков, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

И.о.Управляющего директора  
ООО «Ресурсы Албазино»  
27.03.2023



3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

| Наименование показателя                               | Период | На начало года           |                         |   | Изменения за период |        |                          |                         | На конец периода |                       |         |                          |                         |
|---|--------|--------------------------|-------------------------|---|---------------------|--------|--------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|---------|--------------------------|-------------------------|
|   |        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | 4 | поступило           | выбыло | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | 7                | исчислено амортизации | 8       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|   |        |                          |                         |   |                     |        |                          |                         |                  |                       |         |                          |                         |
| 1   | 2      | 3                        | 4                       | 5 | 6                   | 7      | 8                        | 9                       | 10               | 11                    | 12      |                          |                         |
| <b>Нематериальные активы - всего</b>                  |        |                          |                         |   |                     |        |                          |                         |                  |                       |         |                          |                         |
| в том числе:  |        |                          |                         |   |                     |        |                          |                         |                  |                       |         |                          |                         |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД            | 2022   | 783                      | (485)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 783     | (485)                    |                         |
|   | 2021   | 783                      | (485)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 783     | (485)                    |                         |
| ХАБ 01966 БР /Албазино/лицензия                       | 2022   | 7                        | (7)                     | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 7       | (7)                      |                         |
|   | 2021   | 7                        | (7)                     | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 7       | (7)                      |                         |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ГТР             | 2022   | 0                        | 0                       | 0 | 440 532             | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 440 532 | (7 029)                  |                         |
|   | 2021   | 0                        | 0                       | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 0       | 0                        |                         |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ГРР             | 2022   | 405 399                  | (388 366)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 405 399 | (405 399)                |                         |
|   | 2021   | 405 399                  | (347 485)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 405 399 | (388 366)                |                         |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПД              | 2022   | 0                        | 0                       | 0 | 10 057              | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 10 057  | (530)                    |                         |
|   | 2021   | 0                        | 0                       | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 0       | 0                        |                         |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПОР             | 2022   | 0                        | 0                       | 0 | 885                 | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 885     | (80)                     |                         |
|   | 2021   | 0                        | 0                       | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 0       | 0                        |                         |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/Хоз 12 мес      | 2022   | 0                        | 0                       | 0 | 2 824               | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 2 824   | (3)                      |                         |
|   | 2021   | 0                        | 0                       | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 0       | 0                        |                         |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ГРР, ПОР     | 2022   | 124 452                  | (77 094)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 124 452 | (77 094)                 |                         |
|   | 2021   | 124 452                  | (77 094)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 124 452 | (77 094)                 |                         |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПД           | 2022   | 7 295                    | (4 519)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 7 295   | (4 519)                  |                         |
|   | 2021   | 7 295                    | (4 519)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 7 295   | (4 519)                  |                         |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПД, ПОР, ИПИ | 2022   | 4 432                    | (2 745)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 4 432   | (2 745)                  |                         |
|   | 2021   | 4 432                    | (2 745)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 4 432   | (2 745)                  |                         |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПОР          | 2022   | 1 394                    | (863)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 1 394   | (863)                    |                         |
|   | 2021   | 1 394                    | (863)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 1 394   | (863)                    |                         |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ГЭО, ПОР     | 2022   | 9 991                    | (6 189)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 9 991   | (6 189)                  |                         |
|   | 2021   | 9 991                    | (6 189)                 | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 9 991   | (6 189)                  |                         |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПД, ПОР          | 2022   | 256 288                  | (47 122)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 256 288 | (55 440)                 |                         |
|   | 2021   | 256 288                  | (39 181)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 256 288 | (47 122)                 |                         |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПД, ГЭО, ПОР     | 2022   | 312 299                  | (278 784)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 312 299 | (278 784)                |                         |
|   | 2021   | 312 299                  | (278 784)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 312 299 | (278 784)                |                         |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПОР              | 2022   | 870 996                  | (777 523)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 870 996 | (777 523)                |                         |
|   | 2021   | 870 996                  | (777 523)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 870 996 | (777 523)                |                         |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПОР, ГЭО         | 2022   | 264 506                  | (48 633)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 264 506 | (57 218)                 |                         |
|   | 2021   | 264 506                  | (40 437)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 264 506 | (48 633)                 |                         |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ГТР               | 2022   | 259 319                  | (231 490)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 259 319 | (231 490)                |                         |
|   | 2021   | 259 319                  | (231 490)               | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 259 319 | (231 490)                |                         |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ГРР               | 2022   | 86 135                   | (15 837)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 86 135  | (15 837)                 |                         |
|   | 2021   | 86 135                   | (13 168)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 86 135  | (15 837)                 |                         |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПА                | 2022   | 4 684                    | (861)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 4 684   | (1 013)                  |                         |
|   | 2021   | 4 684                    | (716)                   | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 4 684   | (861)                    |                         |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД                | 2022   | 532 758                  | (97 954)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 532 758 | (115 246)                |                         |
|   | 2021   | 532 758                  | (81 447)                | 0 | 0                   | 0      | 0                        | 0                       | 0                | 0                     | 532 758 | (97 954)                 |                         |

|   |      |         |           |         |           |         |           |
|---|------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР, ТЭО                  | 2022 | 23 806  | (4 377)   | 0       | (773)     | 23 806  | (5 150)   |
|   | 2021 | 23 806  | (3 639)   | 0       | (738)     | 23 806  | (4 377)   |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ТЭО                       | 2022 | 14 131  | (2 598)   | 0       | (459)     | 14 131  | (3 057)   |
|   | 2021 | 14 131  | (2 160)   | 0       | (438)     | 14 131  | (2 598)   |
| ХАБ 01966 БР/участок Надежда/ПОР, ГРР, ПД                     | 2022 | 0       | 0         | 289 001 | (10 368)  | 289 001 | (10 368)  |
|   | 2021 | 0       | 0         | 0       | 0         | 0       | 0         |
| ХАБ 02309 БР /Восточный фланг/лицензия                        | 2022 | 1 624   | (966)     | 0       | (82)      | 1 624   | (1 048)   |
|   | 2021 | 1 624   | (884)     | 0       | (82)      | 1 624   | (966)     |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/Вскрышные работы | 2022 | 217 248 | (204 105) | 0       | (13 142)  | 217 248 | (217 248) |
|   | 2021 | 217 248 | (181 650) | 0       | (22 455)  | 217 248 | (204 105) |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ГРР, ПОР         | 2022 | 292 056 | (274 388) | 0       | (17 668)  | 292 056 | (292 056) |
|   | 2021 | 292 056 | (244 201) | 0       | (30 187)  | 292 056 | (274 388) |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ИГР, ПОР, ПД     | 2022 | 164 476 | (154 527) | 0       | (9 950)   | 164 476 | (164 476) |
|   | 2021 | 164 476 | (137 526) | 0       | (17 000)  | 164 476 | (154 527) |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПД               | 2022 | 12 544  | (11 785)  | 0       | (759)     | 12 544  | (12 544)  |
|   | 2021 | 12 544  | (10 489)  | 0       | (1 297)   | 12 544  | (11 785)  |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР              | 2022 | 61 314  | (57 605)  | 0       | (3 709)   | 61 314  | (61 314)  |
|   | 2021 | 61 314  | (51 268)  | 0       | (6 337)   | 61 314  | (57 605)  |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД          | 2022 | 873     | (820)     | 0       | (53)      | 873     | (873)     |
|   | 2021 | 873     | (730)     | 0       | (90)      | 873     | (820)     |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД, ИГИ     | 2022 | 10 295  | (9 673)   | 0       | (623)     | 10 295  | (10 295)  |
|   | 2021 | 10 295  | (8 608)   | 0       | (1 064)   | 10 295  | (9 673)   |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ТЭО, ПОР         | 2022 | 4 132   | (3 882)   | 0       | (250)     | 4 132   | (4 132)   |
|   | 2021 | 4 132   | (3 455)   | 0       | (427)     | 4 132   | (3 882)   |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ГРР                          | 2022 | 622 280 | (3 128)   | 0       | (14 111)  | 622 280 | (17 239)  |
|   | 2021 | 0       | 0         | 622 280 | (3 128)   | 622 280 | (3 128)   |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР                          | 2022 | 7 300   | (37)      | 0       | (166)     | 7 300   | (202)     |
|   | 2021 | 0       | 0         | 7 300   | (37)      | 7 300   | (37)      |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина                                | 2022 | 673 890 | (3 388)   | 0       | (15 281)  | 673 890 | (18 669)  |
|   | 2021 | 0       | 0         | 673 890 | (3 388)   | 673 890 | (3 388)   |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/Вскрышные работы                  | 2022 | 552 431 | (176 924) | 0       | (224 261) | 552 431 | (401 185) |
|   | 2021 | 552 431 | (62 829)  | 0       | (114 095) | 552 431 | (176 924) |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ГРР                               | 2022 | 27 301  | (8 743)   | 0       | (11 083)  | 27 301  | (19 826)  |
|   | 2021 | 27 301  | (3 105)   | 0       | (5 638)   | 27 301  | (8 743)   |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД                                | 2022 | 44 718  | (14 322)  | 0       | (18 154)  | 44 718  | (32 475)  |
|   | 2021 | 44 718  | (5 086)   | 0       | (9 236)   | 44 718  | (14 322)  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ГРР                           | 2022 | 36 707  | (11 756)  | 0       | (14 901)  | 36 707  | (26 657)  |
|   | 2021 | 36 707  | (4 175)   | 0       | (7 581)   | 36 707  | (11 756)  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ТЭО                           | 2022 | 31 427  | (10 065)  | 0       | (12 758)  | 31 427  | (22 823)  |
|   | 2021 | 31 427  | (3 574)   | 0       | (6 491)   | 31 427  | (10 065)  |
| Итого   | 2022 | 46 026  | (14 741)  | 0       | (18 684)  | 46 026  | (33 425)  |

|  | 2021   | 2022   | 2021    | 2022    | 2021 | 2022 | 2021    | 2022    | 2021   | 2022     |
|--|--------|--------|---------|---------|------|------|---------|---------|--------|----------|
| ХАБ 02309 БР/Участок Фариды/ПОР                | 46 026 | 16 428 | (5 235) | (5 261) | 0    | 0    | (9 506) | (6 669) | 46 026 | (14 741) |
| ХАБ 02309 БР/Участок Фариды/Транспортный завод | 29 072 | 29 072 | (3 306) | (3 311) | 0    | 0    | (6 004) | (6 004) | 29 072 | (9 311)  |
| ХАБ 02426БР /Южный фланг /лицензия             | 1 228  | 1 228  | (401)   | (452)   | 0    | 0    | (52)    | (52)    | 1 228  | (504)    |
|  | 1 228  | 1 228  | (401)   | (452)   | 0    | 0    | (52)    | (52)    | 1 228  | (452)    |

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом

| Наименование показателя                               | Тыс. руб.        |                  | Тыс. руб.        |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | На 31.12.2022    | На 31.12.2021    | На 31.12.2021    | На 31.12.2020    |
| 1   | 2                | 3                | 4                | 5                |
| <b>Всего</b>  | <b>6 775 345</b> | <b>6 032 046</b> | <b>4 728 577</b> | <b>4 728 577</b> |
| <i>в том числе:</i>                                   |                  |                  |                  |                  |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД            | 783              | 783              | 783              | 783              |
| ХАБ 01966 БР /Албазино/лицензия                       | 7                | 7                | 7                | 7                |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПОР             | 440 532          | 0                | 0                | 0                |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПОР             | 405 399          | 405 399          | 405 399          | 405 399          |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПД              | 10 057           | 0                | 0                | 0                |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/ПОР             | 885              | 0                | 0                | 0                |
| ХАБ 01966 БР /Анфисинская рудная зона/Хоз 12 мес      | 2 824            | 0                | 0                | 0                |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПОР          | 124 452          | 124 452          | 124 452          | 124 452          |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПД           | 7 295            | 7 295            | 7 295            | 7 295            |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПД, ПОР, ИТИ | 4 432            | 4 432            | 4 432            | 4 432            |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ПОР          | 1 394            | 1 394            | 1 394            | 1 394            |
| ХАБ 01966 БР /Екатерининская рудная зона/ТЭО, ПОР     | 9 991            | 9 991            | 9 991            | 9 991            |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПД, ПОР          | 256 288          | 256 288          | 256 288          | 256 288          |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПД, ТЭО, ПОР     | 312 299          | 312 299          | 312 299          | 312 299          |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПОР              | 870 996          | 870 996          | 870 996          | 870 996          |
| ХАБ 01966 БР /Ольгинская рудная зона/ПОР, ТЭО         | 264 506          | 264 506          | 264 506          | 264 506          |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР               | 259 319          | 259 319          | 259 319          | 259 319          |

|   |         |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|---------|
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ГРР                       | 86 135  | 86 135  | 86 135  | 86 135  |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПА                        | 4 684   | 4 684   | 4 684   | 4 684   |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД                        | 532 758 | 532 758 | 532 758 | 532 758 |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР, ТЭО                  | 23 806  | 23 806  | 23 806  | 23 806  |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ТЭО                       | 14 131  | 14 131  | 14 131  | 14 131  |
| ХАБ 01966 БР/участок Надежда/ПОР, ГРР, ПД                     | 289 001 | 0       | 0       | 0       |
| ХАБ 02309 БР /Восточный фланг/лицензия                        | 1 624   | 1 624   | 1 624   | 1 624   |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/Вскрышные работы | 217 248 | 217 248 | 217 248 | 217 248 |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ГРР, ПОР         | 292 056 | 292 056 | 292 056 | 292 056 |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ИГР, ПОР, ПД     | 164 476 | 164 476 | 164 476 | 164 476 |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПД               | 12 544  | 12 544  | 12 544  | 12 544  |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР              | 61 314  | 61 314  | 61 314  | 61 314  |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД          | 873     | 873     | 873     | 873     |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ПОР, ПД, ИГИ     | 10 295  | 10 295  | 10 295  | 10 295  |
| ХАБ 02309 БР /Екатерининская рудная зона № 2/ТЭО, ПОР         | 4 132   | 4 132   | 4 132   | 4 132   |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ГРР                          | 622 280 | 622 280 | 622 280 | 0       |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР                          | 7 300   | 7 300   | 7 300   | 0       |
| ХАБ 02309 БР/участок Екатерина 2/ПОР, ГРР, ПД                 | 673 890 | 673 890 | 673 890 | 0       |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/Вскрышные работы                  | 552 431 | 552 431 | 552 431 | 552 431 |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ГРР                               | 27 301  | 27 301  | 27 301  | 27 301  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД                                | 44 718  | 44 718  | 44 718  | 44 718  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ГРР                           | 36 707  | 36 707  | 36 707  | 36 707  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ТЭО                           | 31 427  | 31 427  | 31 427  | 31 427  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПД, ГРР                           | 46 026  | 46 026  | 46 026  | 46 026  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/ПОР                               | 16 428  | 16 428  | 16 428  | 16 428  |
| ХАБ 02309 БР/участок Фариды/Транспортный заезд                | 29 072  | 29 072  | 29 072  | 29 072  |
| ХАБ 02426БР /Южный фланг /лицензия                            | 1 228   | 1 228   | 1 228   | 1 228   |

3.1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

| Наименование показателя                              | На 31.12.2022 |                  | На 31.12.2021    |                  | На 31.12.2020    |                  |
|--|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 1             | 2                | 3                | 4                | 5                | 6                |
| <b>Всего</b>   |               | <b>1 590 968</b> |
| <i>в том числе:</i>                                  |               |                  |                  |                  |                  |                  |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД           |               | 783              | 783              | 783              | 783              | 783              |
| ХАБ 01966 БР/Албазино/Лицензия                       |               | 7                | 7                | 7                | 7                | 7                |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ГРР, ПОР     |               | 124 452          | 124 452          | 124 452          | 124 452          | 124 452          |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД           |               | 7 295            | 7 295            | 7 295            | 7 295            | 7 295            |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПД, ПОР, ИГИ |               | 4 432            | 4 432            | 4 432            | 4 432            | 4 432            |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ПОР          |               | 1 394            | 1 394            | 1 394            | 1 394            | 1 394            |
| ХАБ 01966 БР/Екатерининская рудная зона/ТЭО, ПОР     |               | 9 991            | 9 991            | 9 991            | 9 991            | 9 991            |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПД, ТЭО, ПОР     |               | 312 299          | 312 299          | 312 299          | 312 299          | 312 299          |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ПОР              |               | 870 996          | 870 996          | 870 996          | 870 996          | 870 996          |
| ХАБ 01966 БР/Ольгинская рудная зона/ГПР              |               | 259 319          | 259 319          | 259 319          | 259 319          | 259 319          |

КАМАЛУТДИНОВЕ Л. И.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 01 09 ДЕКАБРЯ 2020

*В. К. Козлов*



*М.О. Уразаева*  
 27.03.2023

3.2.1 Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Тыс. руб.

| Наименование объекта  | Реквизиты лицензии | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2021 | Изменение за период |            | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2022 |
|---|--------------------|---|---------------------|------------|---|
|   |                    |   | Увеличение          | Уменьшение |   |
| 1   | 2                  | 3   | 4                   | 5          | 6   |
| <b>Всего</b>  |                    | 3 221 276                                   | 723 080             | (996 936)  | 2 947 419                                   |
| <i>в том числе:</i>   |                    |   |                     |            |   |
| Аффилическая рудная зона (рудние)- РА (ХАБ 01966БР)                 | ХАБ 01966 БР       | 139 980                                     | 314 317             | (454 297)  | 0   |
| Водораздельное рудоуправление - РА (ХАБ 01966БР)                    | ХАБ 01966 БР       | 100   | 0                   | (100)      | 0   |
| Екатерина - 2 РА (ХАБ 02309 БР)/Ирмакчан                            | ХАБ 02309 БР       | 88 555                                      | 0                   | (88 555)   | 0   |
| Индоханское рудоуправление - РА (ХАБ 01966БР)                       | ХАБ 01966 БР       | 145 472                                     | 0                   | (145 472)  | 0   |
| Лютинская площадь - РА (ХАБ 02967 БП)                               | ХАБ 02967 БП       | 110   | 0                   | 0          | 110   |
| Нижележащие горизонты Албазинского месторождения- РА (ХАБ 03496 БП) | ХАБ 03496 БП       | 9   | 0                   | 0          | 9   |
| Сыранская площадь – РА (ХАБ 02752 БП)                               | ХАБ 02752 БП       | 440 328                                     | 130 312             | 0          | 570 641                                     |
| Татьянинская рудная зона -РА (ХАБ 01966БР)                          | ХАБ 01966 БР       | 19 510                                      | 0                   | (19 510)   | 0   |
| Урчанск - РА (ХАБ 02870 БП)   | ХАБ 02870 БП       | 747 103                                     | 76 735              | 0          | 823 838                                     |
| Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БП)                                 | ХАБ 03335 БП       | 128   | 0                   | 0          | 128   |
| Участок Ветерок - РА (ХАБ 03000 БП)                                 | ХАБ 03000 БП       | 38 598                                      | 5 134               | 0          | 43 731                                      |
| Участок Водораздельная площадь – РА (ХАБ 002167 БП)                 | ХАБ 002167 БП      | 0   | 8                   | 0          | 8   |
| Участок Кутайса - РА (ХАБ 03418 БП)                                 | ХАБ 03418 БП       | 130   | 17 320              | 0          | 17 450                                      |
| Участок Маленький - РА (ХАБ 03336 БП)                               | ХАБ 03336 БП       | 5 304                                       | 180                 | 0          | 5 484                                       |
| Участок Надежда - РА (ХАБ 01966БР)                                  | ХАБ 01966 БР       | 289 001                                     | 0                   | (289 001)  | 0   |
| Участок Огор – РА (ХАБ 002161 БП)                                   | ХАБ 002161 БП      | 0   | 8                   | 0          | 8   |
| Участок Оскаул - РА (ХАБ 03417 БП)                                  | ХАБ 03417 БП       | 175   | 48 259              | 0          | 48 434                                      |
| Участок Талгий – РА (ХАБ 03042 БП)                                  | ХАБ 03042 БП       | 1 128 726                                   | 87 167              | 0          | 1 215 893                                   |
| Участок Чичимар - РА (ХАБ 03415 БП)                                 | ХАБ 03415 БП       | 22  | 100                 | 0          | 122   |
| ХАБ 02426БР ЛЮЖный фланг /лицензия                                  | ХАБ 02426 БР       | 178 024                                     | 43 540              | 0          | 221 563                                     |

3.2.2 Данные о списании (выбытии) поисковых активов

| Наименование объекта                             | Реквизиты лицензии | Причины списания (выбытия)                   |
|--|--------------------|--|
| Екатерина - 2 РА (ХАБ 02309 БР)/Иммакчан         | ХАБ 02309 БР       | признание продолжения работ нецелесообразным |
| Водораздельное рудопроявление - РА (ХАБ 01966БР) | ХАБ 01966 БР       | признание продолжения работ нецелесообразным |
| Иннолоханское рудопроявление - РА (ХАБ 01966БР)  | ХАБ 01966 БР       | признание продолжения работ нецелесообразным |
| Татьянинская рудная зона -РА (ХАБ 01966БР)       | ХАБ 01966 БР       | признание продолжения работ нецелесообразным |

КАМАЛУТДИНОВА Л.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27.2023 - 5  
 УТ 02 ДЕКАБРЯ 2023

*Л.М. Камалутдинова*



*М.О. Управленческое руководство  
 27.03.2023*

3.3.1. Изменение в движении основных средств

Тыс. руб.

| Наименование показателя                    | Период      | На начало года           |                         | Изменения за период |  |                         |   |  | На конец периода         |                          |                         | максимальное обесценение |          |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|---|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|----------|
|  |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло объектов первоначальная стоимость | накопленная амортизация | переклассификация объектов в первоначальную стоимость | переклассификация объектов в накопленную амортизацию | максимальное обесценение | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |          |
| I  | 2           | 3                        | 4                       | 5                   | 6  | 7                       | 8   | 9  | 10                       | 11                       | 12                      | 13                       | 14       |
| <b>Основные средства - всего:</b>          | <b>2022</b> | <b>15 885 919</b>        | <b>(10 485 275)</b>     | <b>1 241 687</b>    | <b>(177 158)</b>                         | <b>117 644</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>(1 300 437)</b>       | <b>0</b>                 | <b>16 670 034</b>       | <b>(11 357 655)</b>      | <b>0</b> |
| в том числе:                               | <b>2021</b> | <b>15 813 496</b>        | <b>(9 728 290)</b>      | <b>595 751</b>      | <b>(803 742)</b>                         | <b>713 391</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>(1 159 862)</b>       | <b>0</b>                 | <b>15 885 919</b>       | <b>(10 455 275)</b>      | <b>0</b> |
| Здания                                     | 2022        | 3 110 192                | (1 421 340)             | 306 181             | (5 633)                                  | 1 722                   |   |  | (207 955)                |                          | 3 410 739               | (1 627 573)              |          |
|  | 2021        | 3 085 995                | (1 223 346)             | 26 362              | (2 165)                                  | 501                     |   |  | (196 293)                |                          | 3 110 192               | (1 421 340)              |          |
| Создания                                   | 2022        | 4 859 114                | (3 068 239)             | 250 310             | 0  | 0                       |   |  | (313 374)                |                          | 4 895 361               | (3 381 695)              |          |
|  | 2021        | 4 859 114                | (3 068 239)             | 168 829             | (83 183)                                 | 322 842                 |   |  | (319 698)                |                          | 4 839 698               | (3 068 239)              |          |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 2022        | 3 487 124                | (2 597 813)             | 168 829             | (67 482)                                 | 315 011                 |   |  | (349 856)                |                          | 3 487 124               | (2 597 813)              |          |
|  | 2021        | 3 440 678                | (2 285 760)             | 268 519             | (52 070)                                 | 27 688                  |   |  | (349 860)                |                          | 3 487 124               | (2 597 813)              |          |
| Офисное оборудование                       | 2022        | 77 092                   | (70 278)                | 5 072               | (4 926)                                  | 4 926                   |   |  | (5 680)                  |                          | 77 138                  | (71 032)                 |          |
|  | 2021        | 68 884                   | (57 868)                | 8 484               | (276)                                    | 230                     |   |  | (12 634)                 |                          | 77 092                  | (70 278)                 |          |
| Транспортные средства                      | 2022        | 3 442 053                | (2 582 345)             | 502 762             | (99 152)                                 | 55 689                  |   |  | (411 814)                |                          | 3 845 663               | (2 938 409)              |          |
|  | 2021        | 3 504 208                | (2 599 322)             | 297 784             | (359 940)                                | 347 658                 |   |  | (329 483)                |                          | 3 442 053               | (2 582 345)              |          |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2022        | 99 798                   | (91 576)                | 1 182               | (5 585)                                  | 5 485                   |   |  | (2 313)                  |                          | 95 396                  | (88 405)                 |          |
|  | 2021        | 100 587                  | (86 328)                | 3 350               | (4 339)                                  | 4 058                   |   |  | (9 300)                  |                          | 99 798                  | (91 576)                 |          |
| Другие виды основных средств               | 2022        | 652 246                  | (625 602)               | 1 350               | (13 910)                                 | 13 910                  |   |  | (7 840)                  |                          | 359 272                 | (339 124)                |          |
|  | 2021        | 453 404                  | (440 278)               | (79 810)            | (1 763)                                  | 1 092                   |   |  | 93 398                   |                          | 652 246                 | (625 602)                |          |
| Вещные участки                             | 2022        | 8 366                    | 0                       | 0                   | 0  | 0                       |   |  | 0                        |                          | 8 366                   | 0                        |          |
|  | 2021        | 628                      | 0                       | 7 732               | 0  | 0                       |   |  | 0                        |                          | 8 366                   | 0                        |          |

Первоначальная стоимость основных средств, по которым прекращено начисление амортизационных отчислений в связи с погашением стоимости, составляет:

- на 31.12.2022 года - 4 698 255 тыс.руб.  
- на 31.12.2021 года - 3 784 113 тыс.руб.  
- на 31.12.2020 года - 3 896 000 тыс.руб.

В.Н. Лобчев

И.о. управляющего директора  
27.05.2023 г.

**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. № 27/14-Н/27-2020-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020



Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

**3.3.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев**  
*Тыс. руб.*

| Наименование показателя  | 3а 2022 год |        | 3а 2021 год |
|--|-------------|--------|-------------|
|  | 1           | 2      | 3           |
| Увеличение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев - всего |             | 59 505 | 86 576      |
| <i>в том числе:</i>  |             |        |             |
| Технологические сети Склада ГСМ п.Оглонги  |             |        | 10 880      |
| Пробирно-аналитическая лаборатория   |             |        | 3 126       |
| Главный корпус обогатительной фабрики  |             |        | 13 996      |
| Главная вентиляторная установка №1   |             | 6 723  | 58 574      |
| Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС)  |             | 5 489  |             |
| Ламповая ПР ОРЗ  |             | 9 847  |             |
| Гардеробная рудника  |             | 26 612 |             |
| Система многоканальной радиосвязи. Подземный рудник.   |             | 110    |             |
| Помещение станции управления (ПСУ) ГВУ №3  |             | 5 256  |             |
| Склад химвагентов с административным помещением  |             | 1 801  |             |
| Главная вентиляторная установка №3 с калориферной  |             | 3 666  |             |
| Ремонтный бокс рудника Екатерина №2  |             |        |             |
| <b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>  |             |        |             |
| <i>в том числе:</i>  |             |        |             |
| Главная вентиляторная установка №1   |             | 0      | 16 092      |
| Пульвод - правая нитка, Пульвод - левая нитка (Площадка хвостохранилища)   |             | 0      | 6 498       |
|  |             | 0      | 9 594       |



И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев

**ЖАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.3.3 Элементы амортизации основных средств и их изменения на 31.12.2022

| № п/п | Наименование объекта основных средств               | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | Элементы амортизации                                     |   |                               |   |  |   |                               |
|-------|---|-------------------|-----------------------|--|---|-------------------------------|---|--|---|-------------------------------|
|       |   |                   |                       | до проверки  |   |                               | после проверки  |  |   |                               |
|       |   |                   |                       | Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес. | Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб. | Способ начисления амортизации | Условия использования объекта ОС изменяются, требуется изменение элементов амортизации Да / Нет | Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес. | Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб. | Способ начисления амортизации |
| 1     | АСУ ТП и КИПиА Албазинского ГОКа                    | ХК0001136         | 01.04.2013            | 5  | 6   | 7                             | 8   | 9  | 10  | 11                            |
| 2     | Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС) | ХК0000960         | 31.03.2013            | 25   | 0   | Линейный способ               | Да  | 111  | 0   | Линейный способ               |
| 3     | Метеостанция МЭС-200                                | ХК0002248         | 30.04.2012            | 85   | 0   | Линейный способ               | Да  | 117  | 0   | Линейный способ               |
| 4     | Здание "Помещение кварцевые геологов" А894.6        | ХК0001923         | 30.09.2013            | 75   | 0   | Линейный способ               | Да  | 130  | 0   | Линейный способ               |
| 5     | Здание административно-бытовое                      | ХК0001924         | 30.09.2013            | 75   | 0   | Линейный способ               | Да  | 160  | 0   | Линейный способ               |
| 6     | Модуль жилой А.4*7.2 м. 1                           | ХК0001953         | 30.09.2013            | 70   | 0   | Линейный способ               | Да  | 155  | 0   | Линейный способ               |



И.о. управляющего директора  
27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. № 27/14-Н/27-2020-1-547  
01.12.2020

3.3.4 Обесценение основных средств, капитальных вложений и чистой стоимости инвестиций в аренду

| № п/п | Вид активов                | Сумма призначного убытка от обесценения | Наименование генерирующей единицы | Описание генерирующей единицы  | События и обстоятельства, которые привели к призначно или восстановленному убытка от обесценения (наличие или отсутствие признаков возможного обесценения активов)   | Возмещаемая стоимость генерирующей единицы (ценность использования) | Ставка дисконтирования, использованная в текущей оценке ценности использования | Основные виды активов, затронутые убытками от обесценения |
|-------|----------------------------|---|-----------------------------------|--|--|---|--|---|
|       |                            |   |                                   |  |  |   |  |   |
| 1     | 2                          | 3                                       | 4                                 | 5  | 6  | 7   | 8  | 9   |
| 1     | Основные средства          | 0                                       | Общество в целом                  | Показатели рыночной конъюнктуры и управленческого учета:<br>- цены на реализуемые металлы, в т.ч. золото, серебро, мель, цинк, свинец, металлы платиновой группы,<br>- курсы валют,<br>- ставка дисконтирования денежных потоков.<br>Цены на реализуемые металлы и курсы валют для использования в ТЭМ формируются и вносятся на основании макропоказателей, принятых для целей бюджетирования на следующий отчетный период либо на основании цен, принятых для оценки МР и РЗ (минеральные ресурсы и рудные запасы).<br>Макропоказатели указаны на ономимном листе настоящего файла | По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения активов установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют. Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никакие существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не прогнозируются в ближайшем будущем. Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования актива на предмет обесценения |   |  | Не применимо  |
| 2     | Капитальные вложения       | 0                                       | Общество в целом                  |  |  |   | 11,25%   | Не применимо  |
| 3     | Права пользования активами | 0                                       | Общество в целом                  |  |  |   |  | Не применимо  |

И.о. управляющего  
27.03.2023



В.Н.Лобчев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГУЛЕНЧЕЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
07 02 ДЕКАБРЯ 2020

Расшифровка строки 1190 «Прочие висяоборотные активы» Бухгалтерского баланса

| Наименование показателя                 | По состоянию на 31.12.2022, тыс. руб. |                | По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб. |   |
|---|---------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---|
|   | 2                                     | 3              | 3                                     | 4 |
| <b>I</b>                                |                                       |                |                                       |   |
| Строительство объектов основных средств | 2 016 647                             | 604 341        | 181 193                               |   |
| Приобретение объектов основных средств  | 153 693                               | 92 103         | 79 904                                |   |
| Дополнительные расходы будущих периодов | 350                                   | 155            | 10 111                                |   |
| Материальные запасы для строительства   | 748 768                               | 152 170        | 104 158                               |   |
| <b>Итого</b>                            | <b>2 919 458</b>                      | <b>848 768</b> | <b>375 366</b>                        |   |

3.4.2 Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

| Наименование показателя  | Период   | На начало периода | Изменения за период |                 |             |   | На конец периода        |                     |
|--|----------|-------------------|---------------------|-----------------|-------------|---|-------------------------|---------------------|
|  |          |                   | фактические затраты | затраты периода | списано     | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | накопленное обесценение | фактические затраты |
| <b>I</b>   | <b>2</b> | <b>3</b>          | <b>4</b>            | <b>5</b>        | <b>6</b>    | <b>7</b>  | <b>8</b>                | <b>9</b>            |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 2022     | 696 444           | 2 711 135           | 0               | (1 237 238) | 0   | 2 170 341               | 0                   |
|  | 2021     | 261 097           | 1 103 422           | (5 403)         | (662 672)   | 0   | 696 444                 | 0                   |
| <b>в том числе:</b>  |          |                   |                     |                 |             |   |                         |                     |
| АБК на АРЗ   | 2022     | 0                 | 17 786              |                 | (17 786)    |   | 0                       |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| АБК рудника Ематерин-2   | 2022     | 4 097             | 12 326              |                 | (16 423)    |   | 0                       |                     |
|  | 2021     | 500               | 3 597               |                 | 0           |   | 4 097                   |                     |
| Автоматизированная система учета энергоресурсов  | 2022     | 1 658             | 25 608              |                 | (27 266)    |   | 0                       |                     |
|  | 2021     | 1 658             | 0                   |                 | 0           |   | 1 658                   |                     |
| Блок-модуль для биомоностроения пищевых отходов  | 2022     | 0                 | 1 403               |                 | (1 403)     |   | 0                       |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| ВЛ 110 кВт Полюметалл – Албазино   | 2022     | 139 592           | 1 096 683           |                 | 0           |   | 1 236 275               |                     |
|  | 2021     | 1 550             | 138 042             |                 | 0           |   | 139 592                 |                     |
| Воздушная линия 35кВ (ВЛ 35кВ) от "ПС 110 кВт Албазино" до "ПС 35/6 кВт ОРЗ"                                       | 2022     | 0                 | 2 587               |                 | 0           |   | 2 587                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "ЗКТПН Котельная на плесе"                                   | 2022     | 0                 | 1 304               |                 | 0           |   | 1 304                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "ЗКТПН ВГ" с отпайками №1,2,3                                | 2022     | 0                 | 1 197               |                 | 0           |   | 1 197                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "ЗКТПН РКЦ"  | 2022     | 0                 | 1 125               |                 | 0           |   | 1 125                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗКТПН АБК" до "ЯКНО №1 Сельд ГСМ"   | 2022     | 0                 | 1 125               |                 | 0           |   | 1 125                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 35кВ ОРЗ" до "ЗРУ 6кВ энергокомплес ОРЗ"                               | 2022     | 1 725             | 4 739               |                 | (6 465)     |   | 1 304                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Гараж ВТК на для автомобиля  | 2022     | 0                 | 1 725               |                 | 0           |   | 1 725                   |                     |
|  | 2021     | 0                 | 9 847               |                 | (9 847)     |   | 0                       |                     |
| Гардеробная рудника. Модернизация  | 2022     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
|  | 2021     | 0                 | 0                   |                 | 0           |   | 0                       |                     |
| Гидроисполн Watman SAVEX 500CVX10 1 станции классификации.   | 2022     | 0                 | 1 019               |                 | 0           |   | 1 019                   |                     |

|   |      |        |        |          |   |   |   |        |   |
|---|------|--------|--------|----------|---|---|---|--------|---|
| Модернизация  | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Главная вентиляторная установка №1. Модернизация  | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 45 202 | 13 372 | (58 574) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Главная вентиляторная установка №2 с калориферной   | 2022 | 1 209  | 8 207  | 0        | 0 | 0 | 0 | 9 416  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 1 209  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 209  | 0 |
| Главная вентиляторная установка №3 с калориферной   | 2022 | 49 222 | 1 801  | (51 024) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 11 497 | 37 226 | 0        | 0 | 0 | 0 | 49 222 | 0 |
| Главный корпус обогатительной фабрики. Модернизация   | 2022 | 0      | 1 028  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 028  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Главный корпус обогатительной фабрики. Модернизация<br>(Пылегазулавливающее оборудование ФСО) | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 1 700  | 12 296 | (13 996) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Грохот HDS-310 №1   | 2022 | 0      | 1 126  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 126  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Грохот HDS-310 №2   | 2022 | 0      | 451    | 0        | 0 | 0 | 0 | 451    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Емкость для аварийного слива топлива V=25м3   | 2022 | 4 535  | 0      | (4 535)  | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 0      | 4 535  | 0        | 0 | 0 | 0 | 4 535  | 0 |
| Здание "Энергоблок" г. Амурск   | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 619    | 26     | (645)    | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Здание для разделки и подготовки проб ГП  | 2022 | 0      | 384    | 0        | 0 | 0 | 0 | 384    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Здание на базе сборно-разборных конструкций, для проживания 100 человек, 1Е                   | 2022 | 0      | 76 418 | (76 418) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Здание прободготовки. Модернизация  | 2022 | 358    | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 358    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 358    | 0        | 0 | 0 | 0 | 358    | 0 |
| Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "ЗРУ-6 кВ №1, №2"                      | 2022 | 0      | 803    | 0        | 0 | 0 | 0 | 803    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "КТПН АБК"                             | 2022 | 0      | 1 841  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 841  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС). Модернизация.                            | 2022 | 347    | 6 276  | (6 223)  | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 0      | 347    | 0        | 0 | 0 | 0 | 347    | 0 |
| Конвейер ленточный №2 L=13,1м. Модернизация   | 2022 | 271    | 710    | 0        | 0 | 0 | 0 | 981    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 271    | 0        | 0 | 0 | 0 | 271    | 0 |
| Конвейер ленточный №3 L=13,1м. Модернизация   | 2022 | 271    | 710    | 0        | 0 | 0 | 0 | 981    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 271    | 0        | 0 | 0 | 0 | 271    | 0 |
| Котельная дельта 5,4 МВт с дымовой трубой для ГБУ №2  | 2022 | 862    | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 862    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 862    | 0        | 0 | 0 | 0 | 862    | 0 |
| Котельная дельта мощностью 5,3МВт с дымовой трубой  | 2022 | 65 319 | 9 880  | (75 200) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 246    | 65 074 | 0        | 0 | 0 | 0 | 65 319 | 0 |
| Котельная электрическая 12МВт   | 2022 | 0      | 462    | 0        | 0 | 0 | 0 | 462    | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| КРУН-6кВ  | 2022 | 16 070 | 0      | (16 070) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 1 517  | 14 553 | 0        | 0 | 0 | 0 | 16 070 | 0 |
| Ламповая ПР-ОРЗ. Модернизация.  | 2022 | 0      | 5 489  | (5 489)  | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Насосная станция прогибожарного водоснабжения   | 2022 | 0      | 20 071 | 0        | 0 | 0 | 0 | 20 071 | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Оптивно-волоконная линия от ПР-ОРЗ до ПР-Еваторина-2  | 2022 | 0      | 2 901  | (2 901)  | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |
| Отстойник №4  | 2022 | 1 454  | 231    | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 685  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 1 454  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 454  | 0 |
| Отстойник №6  | 2022 | 1 180  | 231    | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 411  | 0 |
|   | 2021 | 0      | 1 180  | 0        | 0 | 0 | 0 | 1 180  | 0 |
| Отстойник карьерных вод № 1. Модернизация.  | 2022 | 2 013  | 73 065 | 0        | 0 | 0 | 0 | 75 078 | 0 |
|   | 2021 | 2 013  | 0      | 0        | 0 | 0 | 0 | 2 013  | 0 |
| Отстойник отвалных вод № 1  | 2022 | 0      | 36 109 | (36 109) | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 |

|   | 2021 | 0      | 0      | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
|---|------|--------|--------|-------|---|---|---|---|--------|
| Очистки шахтных вод № 2                   | 2022 | 55 862 | 24 968 |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 15 069 | 40 493 |       |   |   |   |   | 55 862 |
| Неисходная галерея. Модернизация          | 2022 | 0      | 0      |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 797    | (797) |   |   |   |   | 0      |
| Площадка ВНО АВК Карьер                   | 2022 | 92     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 92     |       |   |   |   |   | 92     |
| Площадка ВНО АВК ПТР ЕРЗ-2                | 2022 | 94     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 94     |       |   |   |   |   | 94     |
| Площадка ВНО Вахтовый поселок (остановка) | 2022 | 0      | 252    |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 0      |       |   |   |   |   | 0      |
| Площадка ВНО Вахтовый поселок (столовая)  | 2022 | 0      | 268    |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 0      |       |   |   |   |   | 0      |
| Площадка ВНО Главный корпус ОФ            | 2022 | 209    | 43     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 209    |       |   |   |   |   | 209    |
| Площадка ВНО ДСУ ТП (левый берег)         | 2022 | 231    | 46     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 231    |       |   |   |   |   | 231    |
| Площадка ВНО ДСУ ТП (правый берег)        | 2022 | 102    | 29     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 102    |       |   |   |   |   | 102    |
| Площадка ВНО КПП-1                        | 2022 | 94     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 94     |       |   |   |   |   | 94     |
| Площадка ВНО КПП-2                        | 2022 | 94     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 94     |       |   |   |   |   | 94     |
| Площадка ВНО ОПИР СГТ                     | 2022 | 95     | 55     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 95     |       |   |   |   |   | 95     |
| Площадка ВНО РМЦ и УМСТ                   | 2022 | 270    | 34     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 270    |       |   |   |   |   | 270    |
| Площадка ВНО РМЦ Карьер                   | 2022 | 273    | 34     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 273    |       |   |   |   |   | 273    |
| Площадка ВНО РМЦ ПТР ЕРЗ-2                | 2022 | 264    | 35     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 264    |       |   |   |   |   | 264    |
| Площадка ВНО РМЦ ПТР ОРЗ                  | 2022 | 197    | 76     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 197    |       |   |   |   |   | 197    |
| Площадка ВНО Скалд. АС Карьер             | 2022 | 122    | 32     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 122    |       |   |   |   |   | 122    |
| Площадка ВНО Скалд. ВМ Карьер             | 2022 | 126    | 33     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 126    |       |   |   |   |   | 126    |
| Площадка ВНО Скалд. ГП ОФ, №4             | 2022 | 92     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 92     |       |   |   |   |   | 92     |
| Площадка ВНО Скалд. ГСМ-1                 | 2022 | 134    | 41     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 134    |       |   |   |   |   | 134    |
| Площадка ВНО Скалд. ГСМ-2                 | 2022 | 82     | 119    |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 82     |       |   |   |   |   | 82     |
| Площадка ВНО СПЮНС АГОК                   | 2022 | 92     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 92     |       |   |   |   |   | 92     |
| Площадка ВНО СПЮНС п. Оглонги             | 2022 | 46     | 102    |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 46     |       |   |   |   |   | 46     |
| Площадка ВНО ССХ Причал № 1               | 2022 | 97     | 119    |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 97     |       |   |   |   |   | 97     |
| Площадка ВНО ТВСНК Бисероловая станция    | 2022 | 92     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 92     |       |   |   |   |   | 92     |
| Площадка ВНО ТВСНК ОС Альфа-7             | 2022 | 92     | 28     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 92     |       |   |   |   |   | 92     |
| Площадка ВНО XX № 2 ОФ                    | 2022 | 123    | 32     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 123    |       |   |   |   |   | 123    |
| Площадка ВНО Альфа-7                      | 2022 | 170    | 84     |       |   |   |   |   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 170    |       |   |   |   |   | 170    |

Площадка ВНО Альфа-7

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

|   | 2021 | 0      | 170    | 0        | 170    | 0   | 170    |
|---|------|--------|--------|----------|--------|-----|--------|
| Площадь ВНО Энергокомплекс АТОК   | 2022 | 237    | 34     | (270)    | 0      | 170 | 0      |
|   | 2021 | 0      | 237    | 0        | 237    | 0   | 237    |
| Площадь ВНО Энергокомплекс ППР ОРЗ                                      | 2022 | 241    | 34     | (275)    | 0      | 241 | 0      |
|   | 2021 | 0      | 241    | 0        | 241    | 0   | 241    |
| Площадь складирования ТМЦ на подземном руднике ОРЗ                      | 2022 | 0      | 15 198 | (15 198) | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Пожарный резервуар V =200 м3 № 1  | 2022 | 0      | 514    | 0        | 514    | 0   | 514    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Пожарный резервуар V =200 м3 № 2  | 2022 | 0      | 503    | 0        | 503    | 0   | 503    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Помещение станции управления (ПСУ) ГБУ №2                               | 2022 | 0      | 1 097  | 0        | 1 097  | 0   | 1 097  |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Помещение станции управления (ПСУ) ГБУ №3                               | 2022 | 3 217  | 110    | (3 327)  | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 810    | 2 407  | 0        | 3 217  | 0   | 3 217  |
| Пробирно-аналитическая лаборатория. Модернизация                        | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 3 126  | (3 126)  | 0      | 0   | 0      |
| ПС 110 кВ Албазино  | 2022 | 14 057 | 3 838  | 0        | 17 895 | 0   | 17 895 |
|   | 2021 | 0      | 14 057 | 0        | 14 057 | 0   | 14 057 |
| ПС 35/6кВ ОРЗ   | 2022 | 0      | 794    | 0        | 794    | 0   | 794    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Пункт размещения ВПК  | 2022 | 5 428  | 0      | (5 428)  | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 81     | 5 348  | 0        | 5 428  | 0   | 5 428  |
| Резервуар горизонтальный запаса жидкого топлива подземный объемом 10 м3 | 2022 | 0      | 1 572  | 0        | 1 572  | 0   | 1 572  |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Резервуар горизонтальный запаса жидкого топлива подземный объемом 15 м3 | 2022 | 0      | 1 696  | 0        | 1 696  | 0   | 1 696  |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Ремонтный бокс рудника Екатерина №2                                     | 2022 | 43 577 | 3 666  | (47 243) | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 29 251 | 14 326 | 0        | 43 577 | 0   | 43 577 |
| Рудник. Участок Екатерина-2   | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 26 846 | 0      | (26 846) | 0      | 0   | 0      |
| Рудник. Участок Ольга-Африка  | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 15 000 | 0      | (15 000) | 0      | 0   | 0      |
| Сети теплоснабжения   | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 579    | 9 815  | (10 394) | 0      | 0   | 0      |
| Сети теплоснабжения от Котельной 5,4 МВт к ГБУ №2                       | 2022 | 0      | 2 000  | 0        | 2 000  | 0   | 2 000  |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Сеть канализации ССХ-РМЦ-Пожарное депо                                  | 2022 | 0      | 290    | 0        | 290    | 0   | 290    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Система многоканальной радиосвязи. Подземный рудник. Модернизация       | 2022 | 0      | 26 612 | (26 612) | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Склад химваляг с административным помещением. Модернизация              | 2022 | 249    | 5 007  | (5 256)  | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 0      | 249    | 0        | 249    | 0   | 249    |
| Солнечная электростанция мощностью 25 кВт на уч. Оглолги                | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 407    | 9 055  | (9 462)  | 0      | 0   | 0      |
| Стол поворотный №1 SAG1. Модернизация                                   | 2022 | 0      | 194    | 0        | 194    | 0   | 194    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Стол поворотный №4 SAG2. Модернизация                                   | 2022 | 0      | 194    | 0        | 194    | 0   | 194    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Столовая на 70 мест (ВП). Реконструкция                                 | 2022 | 0      | 10     | 0        | 10     | 0   | 10     |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Тепловые сети рудника. Модернизация                                     | 2022 | 0      | 552    | 0        | 552    | 0   | 552    |
|   | 2021 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
| Технологические сети Склада ГСМ п.Оглолги. Модернизация                 | 2022 | 0      | 0      | 0        | 0      | 0   | 0      |
|   | 2021 | 7 098  | 3 781  | (10 880) | 0      | 0   | 0      |
| Технологические помещения КТТНЦ/С.А. и ГБУ №2                           | 2022 | 0      | 1 227  | 0        | 1 227  | 0   | 1 227  |

|  | 2021 | 01      | 01      | 01 | 01 | 01 | 01 | 01 | 01 | 01      |
|--|------|---------|---------|----|----|----|----|----|----|---------|
| Трансформаторная подстанция КТПН-6/0,4кВ УГ ВУ №63   | 2022 | 961     | 7 057   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 810     | 151     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 961     |
| Трансформаторная подстанция КТПН-6/0,4кВ У ламповой  | 2022 | 3 657   | 850     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 811     | 2 847   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 3 657   |
| Тунель железнодорожный на станции Мышкин   | 2022 | 160 698 | 281 091 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 441 788 |
|  | 2021 | 12 118  | 148 580 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 160 698 |
| Учебная шахта ВТК  | 2022 | 0       | 500     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 500     |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Фидерные силовые и осветительные сети в ГБУ №2   | 2022 | 0       | 2 000   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 2 000   |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Фидерные силовые и осветительные сети  | 2022 | 21 691  | 13 196  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 4 511   | 17 180  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 21 691  |
| Хлорокислотные №2. Вторая очередь  | 2022 | 0       | 180 894 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 180 894 |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Целовая котельная  | 2022 | 0       | 51      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 51      |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Щитовой станцией управления ПЩУ-2 комплектный (5 секций)   | 2022 | 650     | 11 275  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 650     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 650     |
| Щитовой станцией управления ПСУ-КСК комплектный (9 секций)   | 2022 | 650     | 7 343   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 650     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 650     |
| Автомобиль Toyota Land Cruiser LC 300 70-й Anniversary Белая 3,5л 4Х4 10АКПП                         | 2022 | 0       | 7 282   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Турбо дизель 70-й Anniversary  | 2022 | 0       | 8 409   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 5 635   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 8 409   |
| Автомобиль Toyota Land Cruiser Prado 150 2.8 л дизель, 6 АКПП (4х4), Black Opus (5-мест), белый перл | 2022 | 0       | 1 206   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 1 183   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 1 206   |
| Автомобиль УАЗ 309045  | 2022 | 0       | 1 183   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 1 183   |
| Автомобиль УАЗ Hunter 1 поколение внедорожник 2,7 MT 5 ступеней, 4х4, 134,6 л.с., Кавсинк            | 2022 | 0       | 7 356   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 8 533   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 7 356   |
| Автомобиль Komatsu HD 465-7  | 2022 | 0       | 8 533   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 96      | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 8 533   |
| Автомобиль полярная АИ 6,0-40/4 на шасси Урал 5557   | 2022 | 96      | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 96      |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Агрегат пусковой ЭДВ 4-6,5-130   | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 96      | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 96      |
| Центробежным ГУК-6000  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| принтером Mobile Printer с поверк  | 2022 | 132     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 210     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 132     |
| Аппарат высоковольтный для испытаний изоляции ВИФУ 5-3   | 2022 | 0       | 132     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 132     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 132     |
| Аппарат высокого давления KARCHER HDS 6/14 C (1,169-900.0)   | 2022 | 0       | 132     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 132     |
| Аппарат для разморозки труб ПРКУС ТР400  | 2022 | 79      | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 79      |
| Блокрез Нисудата К.770 14 1/20мм 9676821-01  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Блокконтейнер модульный для биомониторинга пищевых отходов 400х260х280 мм, металл, евровак           | 2022 | 0       | 1 231   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 1 231   |
| Блок-модуль (двухскоростное поочередное КПШ) 500х240х270 мм  | 2022 | 0       | 790     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 1 095   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 790     |
| Вагон-дом (КПП), размер 6х3х2,8 м  | 2022 | 0       | 532     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 532     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 1 095   |
| вращение 50тр., 5А200Л4  | 2022 | 1 395   | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 532     |
| Вентилятор ВМСЭ-8 (АВРМ 200Л2, 50Вт, 380/660В, 3000об/мин)   | 2022 | 0       | 3 283   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 183     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 3 283   |
| Вентилятор ВМЭ-8, мощность-50Вт, 380В  | 2022 | 137     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 183     |
| (с регулируемой до 40Г и Q-2030м3/ч, Рв-   | 2022 | 0       | 2 413   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 146     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 2 413   |
| платформенные (с поверкой)   | 2022 | 0       | 146     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 146     |
| Весы автомобильные ВГСТА-40-12   | 2022 | 0       | 2 083   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 3 458   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 2 083   |
| Весы аналитические VIBRA HT-224RC (с поверкой)   | 2022 | 42      | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 42      |
| Виброаппарат напольная вагонная ВВБ-2М пр-во РФ  | 2022 | 2 937   | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 2 937   |
| Виброагрегатчик (расхлестель виброударный) СО-250  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Вибротестер АУТ РТЕСТ 7Р   | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Ворота металлические автоматические BDD HR 120 (арт. 350.12-34)                                      | 2022 | 345     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 345     |
| ШХВ 400х350мм  | 2022 | 239     | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 239     |
| Ворота промышленные секционные из алюминия-панелей с калиткой  | 2022 | 0       | 145     | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 145     |
| ISD01 DUS-480-1 ширина пресма 400мм  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Выпрямитель для катодной защиты В-ОПЕ-М3-48-24-У1  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
| Выпрямитель сварочный ВДМ-1600С УЗ 8 постовой  | 2022 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |
|  | 2021 | 0       | 0       | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0       |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "Ресурсы Албазно" за 2022 год

|   | 2022 | 2 374  | 0      | 0   | 0 | (2 374)  | 0     |
|---|------|--------|--------|-----|---|----------|-------|
| Головизинатор AI TAIR-ZNT CONO2   | 2022 | 2 374  | 0      | 0   | 0 | (2 374)  | 0     |
| Гасцилинатор переносной Ковент-М-6, шестицилиндровый (NO2, O2, CO, SO2, H2S, CO2) для экспресса он    | 2022 | 247    | 0      | 0   | 0 | (247)    | 0     |
| Генератор бесшумный Америкос LT25000S-3 номинальная мощность 18кВт 400В в корпусе                     | 2022 | 0      | 363    | 0   | 0 | 0        | 363   |
| Гидроциклон FX406-CX-B в комплекте со сливным патрубком и заливной ручкой DN150                       | 2022 | 0      | 575    | 0   | 3 | 0        | 578   |
| Графическая станция Dell Precision 3640 Tower/7-  | 2022 | 741    | 0      | 0   | 0 | (741)    | 0     |
| 10700K/2x16GB/512GB NVMe/1TB/Quadro P2200/Wi10Pro NVMe/500GB/Quicko P2200/Wi10Pro                     | 2022 | 0      | 2 182  | 0   | 0 | (485)    | 1 697 |
| Делитель проб ротационный ДПР-10  | 2022 | 0      | 399    | 0   | 0 | (399)    | 0     |
| Дефibrиллятор автоматический DA-H-01 Аксон  | 2022 | 140    | 0      | 0   | 0 | 0        | 140   |
| Двигатель генератор сварочный DENYO DCW-480ESW, 12 кВт  | 2022 | 1 206  | 0      | 0   | 0 | (1 206)  | 0     |
| Дозатор реагента стационарный "Бутиловый катализатор мали" РС-S-RIID.00031.00.00.000                  | 2022 | 2 673  | 0      | 0   | 0 | (2 673)  | 0     |
| Дозатор реагента стационарный "Медный купорос" РС-S-RIID.00030.00.00.000                              | 2022 | 0      | 3 061  | 0   | 0 | (3 061)  | 0     |
| Домерит полевой DPA7 100/50 V Mini  | 2022 | 0      | 488    | 0   | 0 | (488)    | 0     |
| Дробилка лабораторная песковая EnProTech CR-M   | 2022 | 0      | 3 105  | 0   | 0 | (3 105)  | 0     |
| Дробилка лабораторная песковая Пульверизатор 1 титризатор 2   | 2022 | 1 597  | 0      | 0   | 0 | (1 597)  | 0     |
| Дробилка МЛ.2x2 комплект №1 на стойке опорной с эл. двигателями 2,2 кВт; молотки плоские, толщина S=3 | 2022 | 0      | 495    | 0   | 0 | (495)    | 0     |
| Дробилка песковая ДПШ 60x100  | 2022 | 306    | 0      | 306 | 0 | (613)    | 0     |
| Дробилка песковая с пробочелем ERT CR-RSD Combo   | 2022 | 0      | 2 622  | 0   | 0 | 0        | 2 622 |
| Емкость SL 2000 с лязгательным клапаном, объем 2000 л, L= 1,885 мм W= 800 мм h=2070 мм, 4 горловины   | 2022 | 75     | 0      | 0   | 0 | (75)     | 0     |
| Емкость для воды 5 м3 с подогревом 1,7 кВт; Артикул 117-5000-601.1, шланговая вертикальная            | 2022 | 356    | 0      | 0   | 0 | 0        | 356   |
| Зане мобильное быстродействующее для мойки автомобилей общей S 64.32 м2                               | 2022 | 1 893  | 0      | 0   | 0 | (1 893)  | 0     |
| Зане мобильное быстродействующее для размещения легковых автомобилей общей S 575,25 м2                | 2022 | 12 303 | 0      | 0   | 0 | (12 303) | 0     |
| Интертор сварочный MIG TECH MIG 5600 DIGITAL (N275) Арт. 0000098969                                   | 2022 | 0      | 306    | 0   | 0 | 0        | 306   |
| Интерфейс двух считывателей в корпусе ADD5110 6FL 7820-8CA11  | 2022 | 51     | 0      | 0   | 0 | (51)     | 0     |
| Источник бесперебойного питания SU/A3000RM2U на 3000VA 19" 2U SMT3000RM2U                             | 2022 | 105    | 0      | 0   | 0 | (105)    | 0     |
| Источник бесперебойного питания APC Smart-LiPS 3000VA SMT3000RM2U                                     | 2022 | 0      | 167    | 0   | 0 | (167)    | 0     |
| Кабина туалетная телая Алеска-1, 2300x1100x1220мм, 250 литров   | 2022 | 0      | 183    | 0   | 0 | 0        | 183   |
| Кассета (пожизненный пользование) C315 Scissor lift   | 2022 | 4 476  | 0      | 0   | 0 | (4 476)  | 0     |
| Кассета фильтрующая h 2000, L 1470, шир 460 мм (чертеж 1922-O-TX лист 1)                              | 2022 | 0      | 4 860  | 0   | 0 | 0        | 4 860 |
| Колона топливораздаточная КВАИТ-МС 11-11  | 2022 | 0      | 109    | 0   | 0 | (109)    | 0     |
| Колона топливораздаточная Свар-111-50МС   | 2022 | 83     | 0      | 0   | 0 | 0        | 83    |
| Коммутатор SalfastWS-C3650-24T5-E   | 2022 | 245    | 0      | 0   | 0 | 0        | 245   |
| Комплекс проболотоковки и лаборатория мобильный 3 блоков на базе пати 20-футовых контейнеров          | 2022 | 0      | 23 718 | 0   | 0 | (23 718) | 0     |
| Комплект Testo 300 LongLife, NO, CO с H2 компенсацией, разб. до 30 000 ppm (0564 3004 04)             | 2022 | 170    | 0      | 0   | 0 | (170)    | 0     |
| Комплект переносной настольный ST VISCOMAT 90 K33 (220В, 50 л/мин, 5 лм, мех. счетчик)                | 2022 | 0      | 153    | 0   | 0 | 0        | 153   |
| Комплект приемоискон EFT M2 GNSS (GSM/GPRS, 35 Вт) база + ровер смартфон на базе Max Zoom10           | 2022 | 0      | 1 184  | 0   | 0 | 0        | 1 184 |
| Комплект сварочный Blackview BU5900 с ПО X-PAD GO, увеличение с экраном на 6,6 дюйма Zoom10           | 2022 | 0      | 109    | 0   | 0 | (109)    | 0     |
| Компрессор НКЛ7500/8 -138+12-0-PE D300102050  | 2022 | 0      | 1 810  | 0   | 0 | 0        | 1 810 |
| Компрессор винтовой GA90P A7.5 400 B 501л.3ф  | 2022 | 2 756  | 0      | 0   | 0 | (2 756)  | 0     |
| Компьютер персональный Орипрех.3070 SFF (210-ASBN/039) Intel Core i5-9500 (6 ядер, кэш 9 Мбайт)       | 2022 | 63     | 0      | 0   | 0 | (63)     | 0     |
| Компьютер Dinkin FTYN60L RYN60L/40 с эмией доработкой   | 2022 | 0      | 138    | 0   | 0 | (138)    | 0     |

Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

| 2022  | 164) | 0)     | (146)  | (140)    | 0)     |
|---|------|--------|--------|----------|--------|
| Контейнер 20 футов утепленный типа ТСС по ГОСТ Р 51876-2008, с<br>системой электроснабжения и системой          | 2022 | 164)   | 0)     | (140)    | 0)     |
| Контейнер 20-ти футовый   | 2022 | 80     | 750    | (454)    | 376    |
| Контейнер 40-футовый  | 2022 | 341    | 0      | (341)    | 0      |
| Котел Klipart KSO-70R   | 2022 | 112    | 0      | (112)    | 0      |
| Котел водогрейный жидкотопливный Klipart KSO-200R   | 2022 | 0      | 314    | (314)    | 0      |
| Котел водогрейный на жидкотопливном топливе Klipart KSO-400   | 2022 | 1 392  | 0      | 0        | 1 392  |
| Котельная дизельная модульная мощностью 5,4 МВт   | 2022 | 48 598 | 0      | 0        | 48 598 |
| Лесная скреперия 301С 2СМА  | 2022 | 550    | 0      | 0        | 550    |
| Линия диагностического обслуживания, для проведения технического<br>осмотра транспортных средств ТЗ Ж.З         | 2022 | 0      | 3 800  | 0        | 3 800  |
| Лопата пилула Soprax 380S   | 2022 | 0      | 146    | (146)    | 0      |
| Магистраль проектора ПМС-32,5 серия 3,407/3/172-1-1 в комплекте с<br>мультимедиа ТСЗ - 5 м, триосебно           | 2022 | 1 961  | 0      | (1 961)  | 0      |
| Мачта телекоммуникационная 7,8 метров с лебедкой служит для подъема<br>антенн и других функциональных устройств | 2022 | 132    | 0      | (132)    | 0      |
| Машина вспомогательная Normet Multilift SF 060  | 2022 | 26 324 | 0      | (26 324) | 0      |
| Машина для сортировки BKS K-C   | 2022 | 0      | 26 610 | (26 610) | 0      |
| Машина для сортировки с использованием сухой смеси Spraulise<br>SF 040 JCLDS                                    | 2022 | 0      | 39 689 | (39 689) | 0      |
| Машина погрузо-доставочная ПДМ ST-1030  | 2022 | 0      | 47 810 | (47 810) | 0      |
| Машина погрузо-доставочная Fambition FL 10  | 2022 | 0      | 36 190 | 0        | 36 190 |
| Машина погрузо-доставочная Fambition FL 14  | 2022 | 0      | 91 731 | (91 731) | 0      |
| Машина погрузо-доставочная с пневматическим Miller<br>Mise Scissors 1   | 2022 | 0      | 10 917 | (10 917) | 0      |
| Машина самоходная с гидромеханическим движением типа Miller Mipe<br>Schorff                                     | 2022 | 0      | 11 594 | (11 594) | 0      |
| Машина сушильная ASKO TDC1485 VB.T  | 2022 | 0      | 110    | 0        | 110    |
| Машина сушильная BC-15.11 пр-во РФ  | 2022 | 0      | 200    | (200)    | 0      |
| Мельница стандартная колпаковая Rocklabs  | 2022 | 0      | 2 770  | 0        | 2 770  |
| Механизм колочный проволочный ESAB RobustFeed PRO Offshore ESAB<br>0445800883                                   | 2022 | 0      | 145    | 0        | 145    |
| Механизм подачи сварочной проволоки Warner Feed 304w ESAB<br>462509881  | 2022 | 0      | 200    | (200)    | 0      |
| Модель спутниковый iDirect серия 5000 (модель 5300)   | 2022 | 114    | 0      | 0        | 114    |
| Модуль Boyd-RSD "Щековая дробилка Boyd с дробителем (RSD)",<br>Rocklabs   | 2022 | 0      | 5 738  | (5 738)  | 0      |
| Модуль ввода SIMATIC SZ-1200 SM 1231 AI 6ES7 231-4HD32-0XB0   | 2022 | 30     | 0      | (20)     | 0      |
| Модуль вводный комм. сигналов SM1231 16 DI/16DO, 16 DI - 24<br>В, Входы SINK/SOURCE, 16 DO, relay               | 2022 | 25     | 0      | (25)     | 0      |
| Модуль интерфейсный CP343-1 Siemens 6GG7 343-1EX30-0XE0   | 2022 | 376    | 0      | (376)    | 0      |
| Модуль коммуникационный SIMATIC NET CP 342-5  | 2022 | 0      | 506    | (506)    | 0      |
| Молоток Шмидта Rock Schmidt тип N. 2,207 Дж, 34310000   | 2022 | 333    | 0      | (333)    | 0      |
| Монитор сушовой 9 7", металлсервиз корпус с защитным стеклом,<br>4-3,INT-V215KM-1W (RM-HADJ-DM6100)             | 2022 | 0      | 149    | 0        | 149    |
| Мониторок 23.8" Lenovo V50a 24MB AIO, 11FJ0666RU (77-1070071/16<br>TGSSD-51216W/index, 10 Pro)                  | 2022 | 0      | 476    | 0        | 476    |
| Мониторок 23.8" Lenovo V50a 24MB, 11FK0665RU (77-1070071/16 TGSSD<br>51216HDD 1T6/AMD Radeon 625/DVD-R          | 2022 | 952    | 0      | (952)    | 0      |
| Мотопома для ручных и вязких жидкостей TANKEP JI-580  | 2022 | 124    | 0      | 0        | 124    |
| МФУ Xerox ECOSYS M1830cidr (1102P33N1.0)  | 2022 | 0      | 488    | 0        | 488    |
| МФУ Xerox Versalink B405  | 2022 | 181    | 0      | (181)    | 0      |
| МФУ Xerox Versalink C7020   | 2022 | 151    | 0      | (151)    | 0      |
| Нагреватель компактный индукционный SKT TH 030M/230V  | 2022 | 0      | 133    | (133)    | 0      |
| Насос "ТНОМ 50x50" одноступенчатый моноблочный  | 2022 | 2 506  | 0      | (2 506)  | 0      |
| Насос Flugl BS 2201 012 HT 250  | 2022 | 0      | 4 307  | (4 307)  | 0      |
| Насос Grundfos CRN 64-7X-G-HQQE перф. сталь, вертикальный<br>высотоподъемный Q-57x3/4, H-288m, N-45             | 2022 | 1 689  | 1 689  | (3 378)  | 0      |
| Насос GRUNDFOS UPS 50-120 F 1x230-240V PN6/10, 96402101   | 2022 | 45     | 0      | (45)     | 0      |
| Насос AX 65-40-2000KCI  | 2022 | 192    | 0      | (192)    | 0      |

Приложение и Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

|   |      |       |        |   |          |       |
|---|------|-------|--------|---|----------|-------|
| Насос AXH 15.20 L, N=4 кВт, H=20м, Q=15 м³/ч  | 2022 | 521   | 184    | 0 | (521)    | 184   |
| Насос AXH 3.6/18 L, N=3кВт, H=18м, Q=3.6 м³/ч   | 2022 | 424   | 0      | 0 | (424)    | 0     |
| Насос высокого давления вертикальный петробейный LOWARA ISV151-N DN-25  | 2022 | 185   | 0      | 0 | (185)    | 0     |
| Насос пневматический для консистентной смазки PLUMPMASER 45 Смазка 531410   | 2022 | 0     | 407    | 0 | (407)    | 0     |
| Насос погружной Fluor BS2400 HT 263   | 2022 | 0     | 6 099  | 0 | (6 099)  | 0     |
| Насос погружной Talsani L1430-51  | 2022 | 774   | 0      | 0 | (774)    | 0     |
| Насос с мотором роторок Wide-Upono MAXO 300,5-12 G-2,09м³/ч, H=7,00м в.ст., N=0,3кВт, 1-220В/50 Гц.   | 2022 | 43    | 0      | 0 | (43)     | 0     |
| Насос петробейный с герметичными уплотнениями SDF 80, серия FIRST, H=7,00м в.ст., N=0,3кВт, 1-220В/50 Гц, 75м³/ч, материал корпуса PP, эл. дп | 2022 | 501   | 0      | 0 | (501)    | 0     |
| Насос-поплавку GMAx0708PV1306001A44300RU  | 2022 | 101   | 234    | 0 | (336)    | 0     |
| Насос-поплавку ODCSG60 Универсал плюс 0M0.3231, GRE, расположение головки на корпусе насоса - слева   | 2022 | 0     | 453    | 0 | (453)    | 0     |
| Насосный агрегат петробейный BS2630.181HT Fluor   | 2022 | 0     | 899    | 0 | (899)    | 0     |
| Нож для вскрытия барабанов (бочек) искробезопасный Scholz, 132614   | 2022 | 90    | 0      | 0 | (90)     | 0     |
| Ноутбук Dell Latitude 5520/13.3" Full HD (1920x1080)/15", 1145G7/8GB/256GB NVMe/WiFi/Pro/3mbd   | 2022 | 0     | 531    | 0 | (531)    | 0     |
| Ноутбук Dell Latitude 5420/14" FHD (1920x1080)/15", 1145G7/2x8GB/256GB NVMe/WiFi/Pro/3mbd   | 2022 | 313   | 0      | 0 | (313)    | 0     |
| Ноутбук Dell XPS 13 (9310-9300) 2-чч-1, Core i7-1185G7 (3.0GHz) 13.4", 16:10 FHD+, WVA Touch 16GB   | 2022 | 0     | 456    | 0 | (456)    | 0     |
| Ноутбук Dell XPS 13 (9310-9300) 2-чч-1, Core i7-1165G7 (2.8GHz) 13.4", 16:10 FHD+, WLED Touch, 16GB LP D                                      | 2022 | 0     | 516    | 0 | (516)    | 0     |
| Ноутбук Latitude 5300-2880 (Intel Core i5-8265U Processor with integrated Intel UHD 620 Graph   | 2022 | 104   | 0      | 0 | 0        | 104   |
| Оборудование САМА GC-200 (30-но) АС380V для утилизации пыльных и других органических отходов  | 2022 | 0     | 4 686  | 0 | (4 686)  | 0     |
| Оциллограф смешанных сигналов цифровой RIGOL MSO2202A   | 2022 | 0     | 102    | 0 | (102)    | 0     |
| Панель Alessandro армейская РОСНАР Р-34   | 2022 | 145   | 0      | 0 | (145)    | 0     |
| Панель оператора клавишная SIMATIC HMI KP700 COMFORT, 6AV2124-1G01-0A00   | 2022 | 0     | 266    | 0 | (266)    | 0     |
| Персональный компьютер Dell OptiPlex 3080 Core i5-10505 8 Гб/256 GB NVMe/WiFi Pro/3mbd  | 2022 | 748   | 0      | 0 | (748)    | 0     |
| Печь ротационная Bassania FR COMPACT 46   | 2022 | 1 098 | 0      | 0 | 0        | 1 098 |
| Платформа PRIME с регулируемой высотой FEP-3112   | 2022 | 0     | 809    | 0 | (809)    | 0     |
| Побудитель отбора проб электрический ПР-01 (побудитель расхода)   | 2022 | 143   | 0      | 0 | (143)    | 0     |
| Поставщик комплектная трансформаторная 2КТПН-250-100,4кВ по старшему листу согласно шифра 2009/1И   | 2022 | 0     | 14 567 | 0 | (14 567) | 0     |
| Поставщик комплектная трансформаторная КТПВН- 630/6-0,69/0,4 УХЛ5   | 2022 | 0     | 2 022  | 0 | 0        | 2 022 |
| Преобразователь частотный АBB ACS380-01-246A-4 (врт. ЗАУА0000080507)  | 2022 | 376   | 0      | 0 | (376)    | 0     |
| Преобразователь частотный ACS380-01-066A-4-1400 (ЗАХД5000038963), 45 А, 22 кВт, 3Р, U руб. 400 В АС   | 2022 | 89    | 0      | 0 | (89)     | 0     |
| Пресс для бочек (бочкодав) ПП1-18Б  | 2022 | 241   | 0      | 0 | (241)    | 0     |
| Прибор К-233М для проверки пневматического привода тормозной системы автомобилей и автобусов  | 2022 | 217   | 0      | 0 | 0        | 217   |
| Прибор средорезонансного излучения ПСН-0.16.10М   | 2022 | 0     | 299    | 0 | (299)    | 0     |
| Привод частотный ACS380-01-073A-4-1400 37кВт, 380В 3ф   | 2022 | 127   | 127    | 0 | (254)    | 0     |
| Привод частотный ACS380-01-145A-4-1400 75кВт, 380В 3ф ЗАУА0000080504  | 2022 | 0     | 205    | 0 | (205)    | 0     |
| Привод-всприятия холодильный мармитный универсальный ПВХХМ-70КМУ, Абат правое исполнение пр-во РФ   | 2022 | 0     | 386    | 0 | (386)    | 0     |
| Принтер Водник 821303   | 2022 | 119   | 0      | 0 | (119)    | 0     |
| Проботборник ПР0-1А   | 2022 | 1 304 | 0      | 0 | (1 304)  | 0     |
| Процессор центральный CPU315-2 PN/DP, SIEMENS, CPU 315-2 PN/DP, 6ES7315-2BH14-0AB0, V3.2  | 2022 | 540   | 0      | 0 | (540)    | 0     |
| Пылесос влажный и сухой уборки NT 652 Ар.№. 1.667-291.0   | 2022 | 0     | 117    | 0 | (117)    | 0     |

|   |      |       |        |   |     |        |   |   |          |   |       |
|---|------|-------|--------|---|-----|--------|---|---|----------|---|-------|
| Нынешие для заложенного с/ва 3760 П/6х6/1   | 2022 | 0     | 154    | 0 | 0   | 154    | 0 | 0 | 0        | 0 | 154   |
| Радиорешетка Altec (KANSI545C0) ACSRS1-1, small AC, в комплекте с пультом управления TAJ50345C0       | 2022 | 0     | 224    | 0 | 0   | 224    | 0 | 0 | 0        | 0 | 224   |
| Расходомер электромагнитный с датчиком SITRANS F M MAG 3100 DN100, 4 дюйма EN1092-1 PN40, фланец-верх | 2022 | 225   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (225)    | 0 | 0     |
| Расходомер-счетчик электромагнитный "Визет ЭМ" Профи 222МА-11-23-32-41-52-62-П1-Б3 ДУ 50              | 2022 | 206   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (103)    | 0 | 103   |
| Расходомер-счетчик электромагнитный "Визет ЭМ" Профи 222МО-11-21-32-41-52-62-П1-Б3 ДУ 80              | 2022 | 0     | 222    | 0 | 0   | 222    | 0 | 0 | (222)    | 0 | 0     |
| Расходомер-счетчик электромагнитный OPTIFLUX 4300, DN300  | 2022 | 2 890 | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (2 890)  | 0 | 0     |
| Резервуар ледяных стоков вакуумирующий емкостью 100кг по 2009/1-11.2.11.3.11.4-1Х.001 на железно      | 2022 | 0     | 3 536  | 0 | 0   | 3 536  | 0 | 0 | 0        | 0 | 3 536 |
| Резервуар пожарной РВС V – 200 м3, 091 2С   | 2022 | 0     | 6 742  | 0 | 0   | 6 742  | 0 | 0 | (6 742)  | 0 | 0     |
| Смеситель подземный Gambition FT30  | 2022 | 0     | 80 727 | 0 | 0   | 80 727 | 0 | 0 | (80 727) | 0 | 0     |
| Сепаратор масляноциментный ПСМ 2-4 с блоком вакуумной сушки трансформаторных масел                    | 2022 | 0     | 867    | 0 | 0   | 867    | 0 | 0 | (867)    | 0 | 0     |
| Сервер Трагити С2233007   | 2022 | 0     | 2 241  | 0 | 0   | 2 241  | 0 | 0 | 0        | 0 | 2 241 |
| Система автоматизации ТМ8+ для прокатных стальных установок Sandvik D1321                             | 2022 | 3 111 | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (3 111)  | 0 | 0     |
| Система автоматической подачи шпорок в мельницу DF-IQ   | 2022 | 0     | 6 891  | 0 | 0   | 6 891  | 0 | 0 | 0        | 0 | 6 891 |
| Система врезания для шахтного шпирно-сочлененного самосвала VISA/RUCKLOM                              | 2022 | 0     | 3 735  | 0 | 0   | 3 735  | 0 | 0 | 0        | 0 | 3 735 |
| Система охранного наблюдения INTELICO суловая   | 2022 | 0     | 626    | 0 | 0   | 626    | 0 | 0 | 0        | 0 | 626   |
| Система поддержания работоспособности водителя СПРВ Витгом  | 2022 | 48    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (48)     | 0 | 0     |
| Профессионал (компьютерная комплектация)  | 2022 | 0     | 101    | 0 | 0   | 101    | 0 | 0 | 0        | 0 | 101   |
| Скворцова электрическая ЭСК-9040.47-70  | 2022 | 0     | 538    | 0 | 0   | 538    | 0 | 0 | (538)    | 0 | 0     |
| Смеситель С 50.0 "Панная бочка"   | 2022 | 0     | 436    | 0 | 0   | 436    | 0 | 0 | (436)    | 0 | 0     |
| Сварщикель желобно-кольцевой 928 РМ-Б   | 2022 | 170   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (170)    | 0 | 0     |
| Соплиная электростанция (комплект) ФЭС 4кВт/бутил   | 2022 | 29    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (29)     | 0 | 0     |
| Сплит-система Ballu BSO-12HNI 20Y серии Оупуро Edge 2020  | 2022 | 0     | 214    | 0 | 0   | 214    | 0 | 0 | 0        | 0 | 214   |
| Сплит-система инверсионно-потолочного типа Ballu BLS_M-60HNI  | 2022 | 0     | 862    | 0 | 0   | 862    | 0 | 0 | (862)    | 0 | 0     |
| Станок вертикально-сверляющий 2Т140   | 2022 | 0     | 144    | 0 | 0   | 144    | 0 | 0 | (144)    | 0 | 0     |
| Станок для заточки колец "СЗК-3"  | 2022 | 0     | 130    | 0 | 0   | 130    | 0 | 0 | (130)    | 0 | 0     |
| Станок настольный заточный ЗСВ-20   | 2022 | 0     | 971    | 0 | 0   | 971    | 0 | 0 | (971)    | 0 | 0     |
| Станок обжимной UNIFLEX UG32 EcoLine  | 2022 | 0     | 1 570  | 0 | 0   | 1 570  | 0 | 0 | 0        | 0 | 1 570 |
| Станок кончно-цифровой ТНЛ-3  | 2022 | 0     | 113    | 0 | 0   | 113    | 0 | 0 | (113)    | 0 | 0     |
| Станция рабочая Dell Precision Tower 3630 (210-AOZN/045) Intel Core i7-8700k, 6 ядер, кэш 12 Mбайт    | 2022 | 168   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | 0        | 0 | 168   |
| 785-5 стационарный ручной Габритлы  | 2022 | 1 653 | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | 0        | 0 | 1 653 |
| Стена для ремонта ППУ № 90514348  | 2022 | 516   | 0      | 0 | 516 | 0      | 0 | 0 | (516)    | 0 | 0     |
| Стул лабораторный 7 Велет 11392   | 2022 | 279   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | 0        | 0 | 279   |
| Стоп-мобиль лабораторная ЛК-1200 СМС-ПВ 1200х60х850 (2-рабочими 400х100х300, 2 смесителя, материал    | 2022 | 0     | 147    | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (147)    | 0 | 0     |
| Стоп-мойка одностарая 500х600х850 мм, нерж.сталь  | 2022 | 44    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (44)     | 0 | 0     |
| Считыватель стационарный RFID- ISC.LRU1002-EU   | 2022 | 221   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | 0        | 0 | 221   |
| Съемник гидравлический с вылетным насосом TOR EP-30T 118302   | 2022 | 0     | 333    | 0 | 0   | 333    | 0 | 0 | (333)    | 0 | 0     |
| Табло скорости с доплотительной секцией "Ганга те скорость" TSN 2.1, 20 Вт, 3.5 А, напряжение питания | 2022 | 0     | 338    | 0 | 0   | 338    | 0 | 0 | (338)    | 0 | 0     |
| Табло электронное EZAMT-4A0C UTICOR   | 2022 | 0     | 1 204  | 0 | 0   | 1 204  | 0 | 0 | (1 204)  | 0 | 0     |
| Таксометр GeoMax Zoom 25 5" неХис 5 (6012495)   | 2022 | 0     | 544    | 0 | 0   | 544    | 0 | 0 | 0        | 0 | 544   |
| Таксометр GeoMax Zoom 10 5" (87682605)  | 2022 | 0     | 692    | 0 | 0   | 692    | 0 | 0 | (692)    | 0 | 0     |
| Таксометр электронный Sokka IM-1051, с двумя дисплеями и с двумя вакуумдоггерами                      | 2022 | 658   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (658)    | 0 | 0     |
| Телескоп опровольчатый 0.6 мб, 600л/453 кг, повышенная грузоподъемность FG101500BLA                   | 2022 | 99    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (99)     | 0 | 0     |
| Тележка платформенная усиленная с сетчатыми бортами ППОБ 2 С 600*900 мм, на литых чугунных колесах    | 2022 | 52    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (52)     | 0 | 0     |
| Тележка платформенная, г/н 400 кг., Walzmate 1000 пр-во РФ  | 2022 | 43    | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | (43)     | 0 | 0     |
| Теплоемкий-рециркулятор ВЗНЕТ ТСР-М (ТСР-025) в комплекте   | 2022 | 396   | 0      | 0 | 0   | 0      | 0 | 0 | 0        | 0 | 396   |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

|   |      |         |        |   |          |       |
|---|------|---------|--------|---|----------|-------|
| Турникет-принтер ПКС-3 ПР-07.1G   | 2022 | 123     | 0      | 0 | (123)    | 0     |
| Турникет-принтер ПР-07.1 с автоматическими плечами "Англиянка"                                      | 2022 | 62      | 0      | 0 | (62)     | 0     |
| Ультразвуковые XPR2U 2.1г0.1 мкг. I (специальный) класс 30279264                                    | 2022 | 3 201   | 314    | 0 | (3 515)  | 0     |
| Усилитель линейный ВДА3   | 2022 | 290     | 0      | 0 | (290)    | 0     |
| Установка буровая Sandvik DD311-40  | 2022 | 0       | 31 694 | 0 | (31 694) | 0     |
| Установка буровая Sandvik DD321   | 2022 | 0       | 54 609 | 0 | (54 609) | 0     |
| Установка буровая подземная Sandvik DS311-C   | 2022 | 0       | 41 453 | 0 | (41 453) | 0     |
| Устройство взрывное дистанционное УВД-2А ТУ 7287-001-66841770-2010                                  | 2022 | 133     | 0      | 0 | 0        | 133   |
| Устройство запястьев LTO-8 HH SAS Tape Drive-IBM, FTS.LPHHS88H                                      | 2022 | 0       | 303    | 0 | (303)    | 0     |
| Устройство защиты микропроцессорное Спрюус-3-1С-220В-И3   | 2022 | 165     | 0      | 0 | 0        | 165   |
| Устройство консольное польежно-портное FM-200-4530  | 2022 | 0       | 129    | 0 | (129)    | 0     |
| Устройство микропроцессорное релейной защиты Спрюус-21-ДС5А-220В-И1                                 | 2022 | 0       | 196    | 0 | (196)    | 0     |
| Устройство микропроцессорное релейной защиты Спрюус-21-МД1-5А-220В-И1                               | 2022 | 81      | 0      | 0 | (81)     | 0     |
| Устройство мобильное лазерно-сканирующее Новотеп ST Mapping E004-ИСТ1-КИТ                           | 2022 | 0       | 4 324  | 0 | 0        | 4 324 |
| Устройство обнаружения УТИС-Повек ИЧ, ПИС 31.1.0.00.000   | 2022 | 0       | 702    | 0 | (702)    | 0     |
| Устройство перемагничивающее ПЭ-8100  | 2022 | 171     | 0      | 0 | (171)    | 0     |
| Фильтр ПМСФ-2-200-К-Т20 №65823  | 2022 | 749 425 | 0      | 0 | (749)    | 0     |
| Хранилище для баллонов ХГБ-1-12Л, вместимость 12 баллонов х.40 л.(210х2210х1110)                    | 2022 | 0       | 183    | 0 | (183)    | 0     |
| Хранилище для баллонов ХГБ-5-98Л, вместимость 98 баллонов х.5 л. ГОСТ 949-73 (210х2100х1110) с полк | 2022 | 0       | 228    | 0 | (228)    | 0     |
| Цепи термовый ПН-15-800х4УП (34 02 07 002 00-1Х.Н15) с буфером накопителя (09Т2С)                   | 2022 | 0       | 2 748  | 0 | (016)    | 1 832 |
| Шейкер LOP LS-110   | 2022 | 0       | 249    | 0 | (249)    | 0     |
| Шейф вязкой ЛК-1500 ШВП (1525х780х220(260(950) Lab НР1, серый) Sample Pro                           | 2022 | 0       | 315    | 0 | (315)    | 0     |
| Шейф-хранитель для баллонов ХГБ-08Л, универсальный, габариты (ВхШхГ) 2150х2600х1500                 | 2022 | 0       | 652    | 0 | (652)    | 0     |
| Штабелер-формовальщик СОТ0.35   | 2022 | 82      | 0      | 0 | (82)     | 0     |
| Штангалдерный ПК-3 в комплекте с релейной   | 2022 | 153     | 0      | 0 | 0        | 153   |
| Щит главный распределительный ГРЩ 0.4 кВ на 3 ввода. Номминальный ток лин 1000А                     | 2022 | 431     | 0      | 0 | 0        | 431   |
| Электроадиодграф ЭКЗТ-3/6-04 "Акселон"  | 2022 | 73      | 0      | 0 | (73)     | 0     |
| Электроадиодная дигельная Аппарат SDG25S, 16 кВт, прелусковой подотретьель, вкл. под капотом        | 2022 | 0       | 1 089  | 0 | (1 089)  | 0     |

№ Управленческая  
27.09.2023

*В.К. Масляев*

ЖАМАЛУДИНОВА Д.М.  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
02 ДЕКАБРЯ 2020



3.5.1 Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

| Наименование показателя                        | Период | На начало года   |   | Изменения за период   |                      |                               |                                       |                   | На конец периода                        |                               |
|--|--------|------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---|-------------------------------|
|  |        | себестоимость    | величина резерва под снижение стоимости | выбыло                |                      | убытков от снижения стоимости | оборот зашсов между группами (баланс) | себестоимость     | величина резерва под снижение стоимости |                               |
|  |        |                  |   | поступление и затраты | себестоимость        |                               |                                       |                   |   | резерв под снижение стоимости |
| 1  | 2      | 3                | 4                                       | 5                     | 6                    | 7                             | 8                                     | 9                 | 10                                      | 11                            |
| <b>Записи - всего</b>                          |        | <b>7 865 826</b> | <b>(292 529)</b>                        | <b>125 042 027</b>    | <b>(121 070 806)</b> | <b>3 724</b>                  | <b>(885 388)</b>                      | <b>11 492 477</b> | <b>11 661 444</b>                       | <b>(998 590)</b>              |
| <i>в том числе:</i>                            |        | <b>6 749 018</b> | <b>(190 420)</b>                        | <b>104 821 070</b>    | <b>(103 542 377)</b> | <b>(80 942)</b>               | <b>(183 052)</b>                      | <b>5 976 180</b>  | <b>7 865 827</b>                        | <b>(292 529)</b>              |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2022   | 2 185 458        | (109 477)                               | 7 998 855             | (6 732 154)          | 3 724                         |                                       | 11 206 808        | 3 459 007                               | (113 201)                     |
|  | 2021   | 1 823 680        | (190 420)                               | 3 409 422             | (2 885 759)          | (80 942)                      |                                       | 5 976 180         | 2 185 458                               | (109 477)                     |
| Готовая продукция                              | 2022   | 55               |   | 13 101 313            | (13 101 334)         |                               |                                       | 285 669           | 34                                      |                               |
|  | 2021   | 36               |   | 15 165 675            | (15 165 656)         |                               |                                       |                   | 55                                      |                               |
| Товары для перепродажи                         | 2022   |                  |   |                       |                      |                               |                                       |                   |   |                               |
|  | 2021   |                  |   |                       |                      |                               |                                       |                   |   |                               |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 2022   |                  |   | 11 108 561            | (11 108 561)         |                               |                                       |                   |   |                               |
|  | 2021   |                  |   | 5 330 061             | (5 330 061)          |                               |                                       |                   |   |                               |
| Затраты в незавершенном производстве           | 2022   | 5 680 314        | (183 052)                               | 92 833 298            | (90 128 750)         |                               | (885 388)                             |                   | 8 201 804                               | (885 388)                     |
|  | 2021   | 4 925 302        |   | 86 245 973            | (85 490 962)         |                               | (183 052)                             |                   | 5 680 314                               | (183 052)                     |
| Полуфабрикаты                                  | 2022   |                  |   |                       |                      |                               |                                       |                   |   |                               |
|  | 2021   |                  |   |                       |                      |                               |                                       |                   |   |                               |
| Прочие запасы и затраты                        | 2022   |                  |   | 37 071                | (37 071)             |                               |                                       |                   |   |                               |
|  | 2021   |                  |   | 2 285                 | (2 285)              |                               |                                       |                   |   |                               |

3.5.2 Расшифровка затрат в незавершенном производстве

Тыс. руб.

| Наименование показателя                               | По состоянию на |            |
|---|-----------------|------------|
|   | 31.12.2022      | 31.12.2021 |
| 1   | 2               | 3          |
| Основное производство                                 | 61 323          | 10 792     |
| Полуфабрикаты собственного производства, в том числе: | 7 255 092       | 5 486 470  |
| Руда Аг   | 39 596          | 14 264     |
| Руда Аи   | 3 147 444       | 1 483 917  |
| Промпродукт Аг  | 0               | 0          |
| Промпродукт Аи  | 138             | 1 052      |
| Сплав Дорс Аг   | 38 153          | 21 839     |
| Сплав Дорс Аи   | 1 156 010       | 641 252    |
| Фотокоцентр Аг  | 62 844          | 84 517     |
| Фотокоцентр Аи  | 2 810 908       | 2 842 135  |
| Фотокоцентр для реализации                            | 0               | 73 656     |
| Запасы в залого отсутствуют                           |                 |            |
| Итог управленческого директора                        |                 |            |



В.Н.Лобочев  
**КАМАЛУДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

| Наименование показателя              | Период | На начало периода             |   | Изменения за период  |  |              |                                  |  |                              | На конец периода              |   |
|--------------------------------------|--------|-------------------------------|---|--|--|--------------|----------------------------------|--|------------------------------|-------------------------------|---|
|                                      |        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам операций) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение    | списание на финансовый результат | восстановление резерва/ списание за счет резерва | создание (изменение) резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                      | 2      | 3                             | 4                                       | 5  | 6  | 7            | 8                                | 9  | 10                           | 11                            | 12                                      |
| Дебиторская задолженность            | 2022   | 3 642 261                     | (11 423)                                | 56 973 062   | 0  | (52 439 927) | 0                                | 0  | 6 706                        | 8 175 396                     | (4 717)                                 |
| в том числе:                         | 2021   | 2 830 444                     | (14 320)                                | 58 369 768   | 0  | (57 857 951) | 0                                | 0  | 2 897                        | 3 642 261                     | (11 423)                                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2022   | 288 808                       | (3 910)                                 | 24 628 280   |  | (22 927 211) |                                  |  | 3 443                        | 1 989 876                     | (467)                                   |
|                                      | 2021   | 251 531                       | (11 161)                                | 32 382 354   |  | (32 345 077) |                                  |  | 7 252                        | 288 808                       | (3 910)                                 |
| Авансы выданные                      | 2022   | 2 172 512                     | (4 403)                                 | 10 679 013   |  | (9 955 182)  |                                  |  | 1 428                        | 2 896 343                     | (2 975)                                 |
|                                      | 2021   | 1 529 447                     | (669)                                   | 8 682 007  |  | (8 038 943)  |                                  |  | (3 735)                      | 2 172 512                     | (4 403)                                 |
| Прочая                               | 2022   | 1 180 942                     | (3 110)                                 | 21 665 769   |  | (19 557 533) |                                  |  | 1 835                        | 3 289 177                     | (1 275)                                 |
|                                      | 2021   | 1 049 466                     | (2 490)                                 | 17 305 407   |  | (17 175 931) |                                  |  | (620)                        | 1 180 942                     | (3 110)                                 |

3.6.2 Просроченная дебиторская задолженность.

Тыс. руб.

| Наименование показателя              | На 31.12.2022                 |                      | На 31.12.2021                 |                      | На 31.12.2020                 |                      |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| в том числе:                         |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками |                               | 237                  |                               |                      |                               |                      |

И.о. управляющего директора  
27.03.2023 г.

В.Н.Лобинен



**КАМАЛУТДИНОВ Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547  
07.02.ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

| Наименование показателя                          | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период   |   |  |        | Остаток на конец периода |
|--|--------|---------------------------|---|---|--|--------|--------------------------|
|  |        |                           | поступление   |   | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло |                          |
|  |        |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 4 |  |        |                          |
| 1  | 2      | 3                         | 4   | 5 | 6  | 7      | 8                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2022   | 6 822 878                 | 85 498 745  | 0 | (89 411 360)                                     | (86)   | 2 910 178                |
|  | 2021   | 1 366 523                 | 65 148 405  | 0 | (59 692 049)                                     | (1)    | 6 822 878                |
| <i>в том числе:</i>                              |        |                           |   |   |  |        |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 2022   | 1 996 129                 | 26 048 782  |   | (25 479 619)                                     |        | 2 565 292                |
|  | 2021   | 993 955                   | 21 347 867  |   | (20 345 692)                                     |        | 1 996 129                |
| Авансы полученные                                | 2022   | 4 410 054                 | 36 119 682  |   | (40 529 391)                                     |        | 344                      |
|  | 2021   | 281                       | 23 625 407  |   | (19 215 633)                                     |        | 4 410 054                |
| Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам   | 2022   | 284 938                   | 18 127 186  |   | (18 204 189)                                     |        | 207 936                  |
|  | 2021   | 260 091                   | 16 671 064  |   | (16 646 217)                                     |        | 284 938                  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 2022   | 126 500                   | 2 618 259   |   | (2 617 434)                                      | (82)   | 127 243                  |
|  | 2021   | 107 321                   | 2 466 572   |   | (2 447 393)                                      |        | 126 500                  |
| Прочая   | 2022   | 5 256                     | 2 584 837   |   | (2 580 727)                                      | (4)    | 9 362                    |
|  | 2021   | 4 876                     | 1 037 495   |   | (1 037 114)                                      | (1)    | 5 256                    |

И.о. управляющего директора  
27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

### 3.7.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

| Наименование показателя                        | Тыс. руб.     |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | 31.12.2022    | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| <b>2</b>                                       | <b>3</b>      | <b>4</b>      | <b>5</b>      |
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 11 692        | 383           | 130           |
| Денежные средства на валютных счетах           | 258           | 1601          |               |
| Денежные средства в кассе                      | 3             | 3             | 3             |
| <b>Всего</b>                                   | <b>11 953</b> | <b>1987</b>   | <b>133</b>    |

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

### 3.7.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя   | Тыс. руб.        |                |          |
|---|------------------|----------------|----------|
|   | 2022 год         | 2021 год       | 2021 год |
| <b>1</b>  | <b>2</b>         | <b>3</b>       | <b>3</b> |
| НДС   | 1 012 733        |                |          |
| Прочие поступления и реализация   | 261 003          | 656 764        |          |
| Топливо (возврат аванса)  | 170 554          | 121 809        |          |
| Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)             | 29 686           | 65 947         |          |
| Возмещение страх.расходов на травматизм (Дт51 Кт76.05, 76.09,70,73.03,Кт76.41) (Дт51 Кт69, 68.01.1) | 15 731           | 12 541         |          |
| ТМЦ   | 3 216            |                |          |
| Возврат аванса транспортные услуги,сервис (Дт51 Кт60)   | 256              |                |          |
| Аренда жилья (Дт51 Кт76.5)  | 30               |                |          |
| Финансовый результат от покупки-продажи валюты  |                  | 9 382          |          |
| <b>Всего</b>  | <b>1 493 209</b> | <b>866 443</b> |          |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.7.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя                      | Тыс. руб.          |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2022 год           | 2021 год           |
| 1  | 2                  | 3                  |
| 1.2.4 НДСИ                                   | (1 344 228)        | (1 827 150)        |
| 1.2.5. Налог на имущество                    | (67 215)           | (76 775)           |
| Прочие платежи (Дт73,62,60,71,73,76.09 Кт51) | (187 380)          | (265 149)          |
| Налоги и сборы прочие                        | (131 057)          | (108 371)          |
| НДС  |                    | (302 436)          |
| Операции покупки-продажи валюты              | (244 749)          |                    |
| <b>Всего</b>                                 | <b>(1 974 628)</b> | <b>(2 579 880)</b> |

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
 КАМАЛУТДИНОВА Л.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.9.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2022 году

Тыс. руб.

| Наименование показателя   | Год  | Остаток на начало года | Изменение | Остаток на конец года |
|---|------|------------------------|-----------|-----------------------|
| 1   | 2    | 3                      | 4         | 5                     |
| Оценочные обязательства - всего   | 2022 | 535 129                | 34 486    | 569 615               |
|   | 2021 | 563 673                | 27 108    | 535 129               |
| <i>в том числе:</i>   |      |                        |           |                       |
| Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска | 2022 | 154 413                | 4 967     | 159 380               |
|   | 2021 | 143 766                | 10 647    | 154 413               |
| Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования             | 2022 | 97 490                 | 23 736    | 121 226               |
|   | 2021 | 80 973                 | 16 517    | 97 490                |
| Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации  | 2022 | 283 226                | 5 783     | 289 009               |
|   | 2021 | 338 934                | -56       | 283 226               |

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| - на 31.12.2022 года | 27 287,00 дня |
| - на 31.12.2021 года | 28 954,99 дня |
| - на 31.12.2020 года | 28 837,00 дня |

Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации первоначально признано в 2020 году и в последующие годы в отношении следующих объектов:

| Наименование объекта   | Характер обязательства (актив/затраты) | Ожидаемый сроки исполнения обязательства |
|--|--|--|
| 1  | 2                                      | 3  |
| Карьер Анфиса  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Площадка рудника ОГР Анфиса  | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Отвал «Северный»   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 1                                      | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 2                                      | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отвал «Юго-Восточный»  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отвал «Малый»  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Склад окисленных руд   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Склад забалансовых руд   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник карьерных вод № 1  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник отвальных вод № 1  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник № 1  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Склад ПРС № 5  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Анфиса                         | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Карьер Ольга   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Площадка рудника ОГР Ольга   | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Отвал «Ольгинский»   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник № 2  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Ольга                          | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Карьер Екатерина 1   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Площадка рудника ОГР Екатерина 1                                     | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Отвал «Екатерина 1»  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник № 3  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 1                    | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Карьер Екатерина 2   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Площадка рудника ОГР Екатерина 2                                     | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Отвал Екатерина 2  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отстойник № 4  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 2                    | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Карьер Фарид   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Отвал Фарид  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Промплощадка ПГР участок Ольга-Анфиса                                | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Автоуклон №5 гор. 411 м/325 м  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Автосъезд №4 гор. 460 м/325 м  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Автоуклон №4 гор. 400 м/325 м  | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Вентуклон гор. 404 м/325 м   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Штольня №3   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Ликвидация линейных сооружений промплощадка ПГР участок Ольга-Анфиса | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Промплощадка ПГР участок Екатерина 1                                 | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Промплощадка ПГР участок Екатерина 2                                 | актив                                  | 31.12.2041                               |
| Штольня №8   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Штольня №9   | затраты                                | 31.12.2041                               |
| Вент. канал штольни №9   | затраты                                | 31.12.2041                               |

|  |       |            |
|--|-------|------------|
| Ликвидация линейных сооружений промплощадка ППР Екатерина 2      | актив | 31.12.2041 |
| Вахтовый поселок   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений вахтовый поселок                  | актив | 31.12.2041 |
| Площадка РСХ. Складское хозяйство                                | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка РСХ. Складское хозяйство | актив | 31.12.2041 |
| Площадка ТЭС   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка ТЭС                      | актив | 31.12.2041 |
| Площадка АБК   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка АБК                      | актив | 31.12.2041 |
| ЗИФ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ЗИФ                               | актив | 31.12.2041 |
| Склад АС   | актив | 31.12.2041 |
| ППНКЭВВ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ППНКЭВВ                           | актив | 31.12.2041 |
| Рекультивация XX №1  | актив | 31.12.2041 |
| Рекультивация XX №2  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений XX №1                             | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений XX №2                             | актив | 31.12.2041 |
| Склад ВМ   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ВМ                          | актив | 31.12.2041 |
| Склад ГСМ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ГСМ                         | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Албазинский ГОК                   | актив | 31.12.2041 |

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л М**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.10.1 Расшифровка кредитов и займов

Тыс. руб.

| Кредитор                             | Кредитный продукт (кредитная линия, кредит, овердрафт, займ, гарантия, др.) | Результаты договора (номер, дата)                          | Валюта договора | Залоговость на 31.12.2022 по основному долгу | Залоговость на 31.12.2022 по процентам | Срок действия договора |                | Наличие просрочек, пролонгаций (сумма, срок) | Обеспечение    |
|--------------------------------------|---|--|-----------------|--|--|------------------------|----------------|--|----------------|
|                                      |   |  |                 |  |  | Дата заключения        | Дата погашения |  |                |
| 1                                    | 2   | 3  | 4               | 5  | 6                                      | 7                      | 8              | 9  | 10             |
| <b>Долгосрочные кредиты и займы</b>  |   |  |                 |  |  |                        |                |  |                |
| Полиметалл АО                        | займ  | Договор № ПИМ 1107-2-0025/РА 1107-1-0003) от 01.06.2015 UE | USD             | 19 119 596                                   | 518 356                                | 01.06.2015             | 01.01.2025     |  |                |
| Сбербанк России ПАО                  | невозобновляемая кредитная линия  | Договор № 900210042 от 17.12.2021                          | RUB             | 8 739 667                                    | 0                                      | 17.12.2021             | 17.12.2029     |  |                |
| <b>Всего</b>                         |   |  |                 | <b>27 859 263</b>                            |  |                        |                |  | <b>518 356</b> |
| <b>Краткосрочные кредиты и займы</b> |   |  |                 |  |  |                        |                |  |                |
| Серебро Магдала АО                   | займ  | Договор № СМ 1107-2-0054/АЖ 1107-1-0001) от 05.09.2022     | RUB             | 483 955                                      | 51                                     | 05.09.2022             | 31.12.2023     |  |                |
| <b>Всего</b>                         |   |  |                 | <b>483 955</b>                               |  |                        |                |  | <b>51</b>      |

И.о. управляющего директором  
27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. № 27/4-Н/27-2022-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.1.1. Расшифровка финансовых вложений

Тыс. руб.

| Контрагент                                    | Финансовые вложения<br>(займ, акции, доли др.) | Результаты договоров (номер,<br>дата)                        | Валюта договора | Стоимость на<br>31.12.2022 | Срок действия договора |                | Наличие<br>просрочек,<br>продлений<br>(сумма, срок) | Обеспечение |
|---|--|--|-----------------|----------------------------|------------------------|----------------|---|-------------|
|   |  |  |                 |                            | Дата<br>заключения     | Дата погашения |   |             |
| I   |  |  |                 |                            |                        |                |   |             |
| Долгосрочные финансовые вложения              |  |  |                 |                            |                        |                |   |             |
| Павловское ООО                                | доля в УК                                      | Договор купли-продажи части доли<br>в УК общества            | RUB             | 90                         | 13.09.2016             |                |   |             |
| АГМК ООО                                      | займ   | Договор № РА 1(07-2-0023)/АГМК<br>1(07-1-0015) от 31.01.2020 | RUB             | 9 180 745                  | 31.01.2020             | 31.12.2024     |   |             |
| БАШКИРСКАЯ ГРК ООО                            | займ   | Договор № РА 1(07-2-0019) от<br>20.06.2019                   | RUB             | 216 815                    | 20.06.2019             | 31.12.2030     |   |             |
| Горно-Алтайская РК ООО                        | займ   | Договор № РА 1(07-2-0028)/ГАРК<br>1(07-1-0001) от 16.03.2021 | RUB             | 161 410                    | 16.03.2021             | 15.03.2026     |   |             |
| ЭК Майское ООО                                | займ   | Договор № РА 1(07-2-0013)/ЭКМ<br>1(07-1-0005) от 10.12.2018  | RUB             | 1 210                      | 10.12.2018             | 01.01.2020     | 01.01.2025  |             |
| Золото Челюскин ООО                           | займ   | Договор № РА 1(07-2-0015) от<br>17.04.2019                   | RUB             | 1 165                      | 17.04.2019             | 31.12.2027     |   |             |
| Кулюки ООО                                    | займ   | Договор № РА 1(07-2-0027) от<br>15.02.2021                   | RUB             | 90 349                     | 15.02.2021             | 31.12.2025     |   |             |
| Маминская Горнорудная Компания АО             | займ   | Договор № РА 1(07-2-0009)/МГК<br>1(07-1-0002) от 02.07.2018  | RUB             | 2 186 299                  | 02.07.2018             | 01.01.2024     |   |             |
| Новопетровское ООО                            | займ   | Договор № РА 1(07-2-0025) от<br>09.12.2020                   | RUB             | 4 795                      | 09.12.2020             | 31.12.2025     |   |             |
| Павловское ООО                                | займ   | Договор № РА 1(07-2-0022)/ПДЛ<br>1(07-1-0002) от 20.11.19    | RUB             | 191 491                    | 20.11.2019             | 31.12.2026     |   |             |
| Певинская ГРК ООО                             | займ   | Договор № РА 1(07-2-0024) от<br>13.04.2020                   | RUB             | 278 977                    | 13.04.2020             | 31.12.2025     |   |             |
| Полиметалл ТД ООО                             | займ   | Договор № РА 1(07-2-0006)/ПДМ<br>1(07-1-0009) от 25.12.2017  | RUB             | 919 280                    | 25.12.2017             | 31.12.2025     | 01.01.2027  |             |
| Светловское ООО                               | займ   | Договор № РА 1(07-2-0029)/ССТ<br>1(07-1-0001) от 12.07.2021  | RUB             | 3 910                      | 12.07.2021             | 31.12.2026     |   |             |
| Южно-Верховинская Горнодобывающая Компания АО | займ   | Договор № РА 1(07-2-0026)/ЮВГК<br>1(07-1-0007) от 26.01.2021 | RUB             | 16 850                     | 26.01.2021             | 01.01.2026     |   |             |
| <b>Всего</b>                                  |  |  |                 | <b>13 253 385</b>          |                        |                |   |             |
| Краткосрочные финансовые вложения             |  |  |                 |                            |                        |                |   |             |
| Крестотуровское-Полиметалл ООО                | займ   | Договор № РА 1(07-2-0016)/КРП<br>1(07-1-0002) от 07.05.2019  | RUB             | 6 403 578                  | 07.05.2019             | 31.12.2023     |   |             |
| Приморское ООО                                | займ   | Договор № РА 1(07-2-0011)/ПРМ<br>1(07-1-0002) от 28.11.2018  | RUB             | 1 755 750                  | 28.11.2018             | 31.12.2023     |   |             |
| <b>Всего</b>                                  |  |  |                 | <b>8 159 328</b>           |                        |                |   |             |



**КАМАЛУТДИНОВ Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 В.Н. Любимов, №27/4-Н/27-2020-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2020

В 2022 году Обществом не формировался резерв под обеспечение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обеспечения.

И.о. управляющего директсера  
 27.03.2023 г.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя<br>1                                       | Тыс. руб.         |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2022 год<br>2     | 2021 год<br>3     |
| Реализация золота(НДС0%)   | 9 409 054         | 20 576 836        |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)                                | 7 968 499         | 8 317 032         |
| Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)                          | 3 449 347         | 0                 |
| Реализация флотогравиконцентрата на экспорт(НДС0%)                 | 796 627           | 879 211           |
| Реализация шлаков(НДС20%)  | 76 520            | 181 365           |
| Реализация серебра(20% НДС)  | 14 379            | 30 093            |
| Реализация серебра(НДС0%)  | 10 161            | 25 845            |
| Прочие услуги(НДС20%)  | 6 456             | 4 293             |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)                                   | 4 755             | 2 476             |
| Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)                            | 158               | 0                 |
| Вознаграждение агента (НДС20%)                                     | 135               | 195               |
| Реализация флотоконцентрата(НДС20%)                                | 0                 | 150               |
| <b>Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>21 736 092</b> | <b>30 017 497</b> |

Выручка от реализации драгоценных металлов за 2022 год составила 96% от всех видов деятельности.

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.12.2 Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

Тыс. руб.

| Контрагент                     | Вид дохода                                | Сумма операций за 2022 год |   | Доля, %    |      |
|--------------------------------|---|----------------------------|---|------------|------|
|                                |   | 1                          | 2 |            | 3    |
| Совкомбанк ПАО ф-л Московский  | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 4 577 501  | 22%  |
| TRISMEGIST PTE. LTD.           | Реализация золота на экспорт(НДС0%)       |                            |   | 3 834 653  | 18%  |
| Тау-Кен Алтын ТОО              | Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%) |                            |   | 3 449 347  | 17%  |
| PMTL HOLDING LIMITED           | Реализация золота на экспорт(НДС0%)       |                            |   | 2 013 937  | 10%  |
| ALTYN DALA GOLD TRADING DMCC   | Реализация золота на экспорт(НДС0%)       |                            |   | 1 919 017  | 9%   |
| Газпромбанк АО                 | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 1 790 970  | 9%   |
| Сбербанк России ПАО (МСК)      | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 1 733 867  | 8%   |
| АКБ Ланга-Банк АО              | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 853 803    | 4%   |
| Витабанк ПАО                   | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 434 201    | 2%   |
| Полиметалл АО                  | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 200 892    | 1%   |
| Азиатско-Тихоокеанский Банк АО | Реализация золота(НДС0%)                  |                            |   | 18 711     | 0%   |
| Всего:                         |   |                            |   | 20 826 900 | 100% |

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
 КАМАЛУТДИНОВА Л.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ, 2020

3.1.3.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | Тыс. руб.         |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2022 год          | 2021 год          |
| I   | 2                 | 3                 |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)   | 7 722 007         | 4 438 776         |
| Реализация золота(НДС0%)  | 5 228 280         | 10 588 462        |
| Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)                                       | 2 733 840         | 0                 |
| Резерв под обесценение запасов  | 702 336           | 183 052           |
| Реализация флоторавновесного на экспорт(НДС0%)                                  | 680 972           | 836 040           |
| Реализация серебра(20% НДС)   | 128 421           | 151 810           |
| Реализация серебра(НДС0%)   | 106 931           | 124 222           |
| Реализация шлаков(НДС20%)   | 9 657             | 25 572            |
| Реализация п/ф. содержащих ДМ (НДС 20%)   | 8 612             | 0                 |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)  | 4 013             | 4 074             |
| Прочие услуги(НДС20%)   | 1 737             | 0                 |
| Реализация флоторавновесного(НДС20%)  | 0                 | 54                |
| <b>Всего строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>17 326 806</b> | <b>16 352 063</b> |

3.1.3.2 Расшифровка затрат на производство

| Наименование показателя   | Тыс. руб.         |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 2022 год          | 2021 год          |
| I   | 2                 | 3                 |
| Материальные затраты  | 36 764 858        | 31 229 691        |
| Расходы на оплату труда   | 2 524 081         | 2 335 496         |
| Отчисления на социальные нужды  | 795 760           | 674 629           |
| Амортизация   | 1 667 952         | 1 469 204         |
| Прочие затраты  | 10 289 988        | 17 168 839        |
| Итого по элементам  | <b>52 042 639</b> | <b>52 877 860</b> |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | -33 138 447       | -35 205 162       |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. |                   |                   |
| <b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>18 904 192</b> | <b>17 672 698</b> |

И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 Дов. №27/4-Н/27-2022-1-547  
 от 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.14.1 Расшифровка прочих доходов

| Наименование показателя   | Тыс. руб.         |                  |
|---|-------------------|------------------|
|   | 2022 год          | 2021 год         |
| 1   | 2                 | 3                |
| Курсовые разницы  | 14 950 304        | 1 909 341        |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)                      | 1 884 169         | 1 648 004        |
| Доходы и расходы, связанные с арендой имущества                             | 139 037           | 136 122          |
| Прочие доходы и расходы   | 43 594            | 30 216           |
| Списание оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации              | 34 989            |                  |
| Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности                             | 33 239            | 10 852           |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                      | 29 895            | 13 164           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 15 530            | 0                |
| Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС                           | 7 777             | 1 399            |
| Услуги банков   | 1 358             |                  |
| Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга        | 992               | 27 471           |
| Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризациях                                  | 698               | 2 117            |
| Начисление квартплаты   | 412               | 404              |
| Списание дебиторской(кредиторской) задолженности                            | 120               | 2                |
| Безвозмездное получение имущества   | 15                |                  |
| Возмещение убытков (страховое)  |                   | 12               |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                    |                   | 9 382            |
| Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО                             |                   | 1 011            |
| Доходы и расходы с реализацией ОС   |                   | 24 367           |
| Расходы на услуги банков  |                   | 1                |
| Резерв под обесценение запасов  |                   | 80 942           |
| Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС                           |                   | 10 676           |
| <b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>    | <b>17 142 129</b> | <b>3 905 481</b> |

3.14.2 Расшифровка прочих расходов

| Наименование показателя   | Тыс. руб.  |           |
|---|------------|-----------|
|   | 2022 год   | 2021 год  |
| 1   | 2          | 3         |
| Курсовые разницы  | 14 531 869 | 1 990 712 |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)                                    | 1 883 243  | 1 666 516 |
| Списание бесперспективных НПА   | 253 637    | 142 976   |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                                  | 244 696    |           |
| Доходы и расходы, связанные с арендой имущества   | 141 970    | 153 242   |
| Прочие косвенные расходы (стр. 40 декл по налогу на прибыль)                              | 77 051     | 120 848   |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи  | 71 972     | 2 086     |
| Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Соцнагрузка)              | 65 137     | 94 675    |
| Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности   | 28 701     | 8 120     |
| Дисконт по оценочному обязательству по ликвидации, рекультивации                          | 23 918     | 19 292    |
| Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО   | 23 525     | 39 678    |
| Противоэпидемиологические мероприятия по COVID-19   | 19 325     | 72 799    |
| Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (не принимаемые) | 17 827     | 15 266    |
| ДМС детей работников  | 16 488     | 8 987     |
| Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль                      | 12 201     | 7 270     |
| Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС   | 9 425      |           |
| Расходы на поддержание законсервированных производств                                     | 9 401      | 21 210    |
| Расходы по содержанию жилищного фонда   | 7 652      | 13 779    |
| Прочие доходы и расходы   | 7 007      | -115 861  |
| Резерв под снижение стоимости МПЗ   | 3 724      |           |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| Благотворительные выплаты физическим лицам, кроме сотрудников               | 3 556             | 228              |
| Благотворительная помощь  | 3 168             | 750              |
| Безвозмездная передача имущества сотрудникам                                | 2 798             | 2 139            |
| Услуги банков   | 2 617             |                  |
| Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача       | 2 468             | 1 166            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                      | 1 805             | 578              |
| Не принимаемые доходы и расходы по НО                                       | 1 429             | 12 244           |
| Текущие расходы на содержание объектов ОПР абз5 п3 ст325 НК                 | 1 199             | 800              |
| Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга        | 992               | 28 917           |
| Расходы на услуги банков  | 593               | 552              |
| Расходы корпоративной газеты  | 407               |                  |
| Начисление квартплаты   | 220               | 370              |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)                                | 195               | 2 420            |
| Списание дебиторской(кредиторской) задолженности                            | 86                | 331              |
| ТМЦ для проведения корпоративных спорт. Мероприятий                         | 81                |                  |
| Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч . Госпошлина)                   | 58                | 70               |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 53                | 0                |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО              | 45                | 2                |
| Потери ТМЦ в пределах нормативов  | 8                 |                  |
| Потери от простоев, от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других ЧС      | 6                 |                  |
| Оплата работ (услуг) за сотрудников   | 5                 |                  |
| НДС с расходов Не принимаемых для НО  | 2                 | 439              |
| Выбытие (списание) ОС   |                   | 66 059           |
| Расходы связанные с ликвидацией активов                                     |                   | 43 358           |
| Списание недостач, боя, брака, истечение срока годности                     |                   | 3 825            |
| <b>Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>   | <b>17 470 562</b> | <b>4 425 845</b> |

И.о. управляющего директора  
27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
02 ДЕКАБРЯ 2020

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

### 3.15.1 Расшифровка курсовых разниц

| Наименование показателя   | Тыс. руб.                 |                                     |                                     |  |
|---|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|
|   | Счет бухгалтерского учета | Сумма положительных курсовых разниц | Сумма отрицательных курсовых разниц |  |
| <b>1</b>  | <b>2</b>                  | <b>3</b>                            | <b>4</b>                            |  |
| Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:                                   | 91                        | 14 950 304                          | 14 531 869                          |  |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 91                        | 14 947 712                          | 14 529 724                          |  |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             | 91                        | 2 592                               | 2 145                               |  |
| Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета   |                           |                                     |                                     |  |

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2022 года:

1 доллар США = 70,3375 рубля;

1 ЕВРО = 75,6553 рублей.

КАМАЛУТДИНОВА Л М  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 УТ 02 ДЕКАБРЯ 2020



И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев

3.16.1 Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составил 604 292 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

| Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы | 2022 год       |                 | 2021 год      |                 | Тыс. руб. |
|--|----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------|
|  | ОНА<br>2       | ОНО<br>3        | ОНА<br>4      | ОНО<br>5        |           |
| Полуфабрикаты  | 140 467        | -116 414        | 36 610        | -11 963         |           |
| Оценочные обязательства и резервы                                      | 6 897          | -5              | -5 709        |                 |           |
| Материалы  | 745            | -5              | -16 188       | -12             |           |
| Нематериальные активы  | 0              | -75 472         | -62           | -217 771        |           |
| Арендные обязательства   | -190           |                 |               |                 |           |
| Резервы сомнительных долгов  | -1 341         | 9 969           | -582          | 3               |           |
| Основные средства  | -1 883         | 1               | 11 301        | 183             |           |
| Расходы будущих периодов   | -5 633         |                 | 293           | 2               |           |
| Высоторгные активы   |                | -39 611         | 0             | -24 397         |           |
| Курсовые разницы по расчетам в у.с.                                    |                | -26 367         | -1            | 149             |           |
| Незавершенное производство   |                | -3 262          | 0             | 3 070           |           |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                                  |                |                 | 0             | -125            |           |
| Прогнозы по обязательствам   |                |                 | 172           |                 |           |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>139 063</b> | <b>-250 991</b> | <b>25 662</b> | <b>-250 861</b> |           |
| <b>Отложенный налог на прибыль (2-3):</b>                              |                | <b>-111 928</b> |               | <b>-225 199</b> |           |

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Тыс. руб.

| Операции, в отношении которых возникают постоянные различия   | 2022 год                    |                            | 2021 год                    |                            |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|   | Постоянный налоговый расход | Постоянный налоговый доход | Постоянный налоговый расход | Постоянный налоговый доход |
| 1   | 2                           | 3                          | 4                           | 5                          |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты  | 2 429 333                   | 2 380 393                  | 1 821 992                   | 1 823 869                  |
| Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве  | 13 027                      |                            | 18 935                      |                            |
| Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и ДМС детей работников                                     | 3 567                       |                            | 3 039                       |                            |
| Суммы, начисленные сотрудникам и не принимаемые для налога на Благотворительные выплаты физическим лицам, кроме сотрудников | 3 298                       |                            | 1 797                       |                            |
| Благотворительная помощь  | 2 440                       |                            | 1 454                       |                            |
| Безвозмездная передача имущества сотрудникам  | 711                         |                            | 46                          |                            |
| Безвозмездная передача имущества лицам, кроме сотрудников   | 634                         |                            | 150                         |                            |
| Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача   | 560                         |                            | 428                         |                            |
| Не принимаемые доходы и расходы по НО   | 494                         |                            | 233                         |                            |
|   | 286                         |                            | 2 445                       |                            |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)  | 39                          |                            | 484                         |                            |
| Реализация золота(НДС0%)  | 11                          |                            | 29                          |                            |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)   | 11                          |                            | 13                          |                            |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО  | 9                           |                            | 0                           |                            |
| Реализация сплава Доре на экспорт (НДС 0%)  | 5                           |                            |                             |                            |
| Расходы по содержанию жилищного фонда   | 1                           |                            | 2                           |                            |
| Реализация фототравяконцентрата на экспорт (НДС 0%)   | 1                           |                            |                             |                            |
| Списание этапов работ по договорам на ОПР   | 1                           |                            | 1                           |                            |
| Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС   | -389                        |                            | -33                         |                            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от  | -56 838                     | -7 899                     | -690                        | -2 567                     |
| Доходы по восстановлению амортизационной премии   |                             | -389                       |                             | -33                        |
| НДС с расходов Не принимаемых для НО  |                             |                            | 88                          |                            |
| Списание недостач, боя, брака, истечение срока годности   |                             |                            | 765                         |                            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров  |                             |                            |                             | 90                         |
| Прочие доходы и расходы по реализации услуги «Гарантия-Золга»   |                             |                            | 22                          |                            |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>2 397 201</b>            | <b>2 372 104</b>           | <b>1 851 201</b>            | <b>1 821 359</b>           |



И.о. управляющего директора  
 27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев  
 КАМАЛУТДИНОВА Л М  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.17.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

| Наименование показателя      | Тыс. руб. |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | 2022 год  | 2021 год  |
| Краткосрочные вознаграждения | 90 266,47 | 54 643,91 |

3.17.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

| Наименование или ФИО связанной стороны | Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо) | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения) | Дата наступления основания | Наличие операций в 2022 году | Наличие операций в 2021 году | Тип операций со связанными сторонами |
|--|---|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1                                      | 2   | 3   | 4                          | 5                            | 6                            | 7                                    |
| АО "Полиметалл"                        | 1027802743308   | Участник, доля владения 100 %   | 17.07.2006                 | Да                           | да                           | получение займов                     |

В соответствии с требованиями статьи 6.1 ФЗ-115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество предприняло все возможные меры по установлению информации о бенефициарных владельцах. Общество не раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что прямо и косвенно доля владения каждого участника - физического лица не превышает 25% уставного капитала Общества».

3.17.3 Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества) - отсутствует

3.17.4 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

| 1  | 2   | 3   | 4                            | 5                            | 6   |
|--|---|---|------------------------------|------------------------------|---|
| Наименование связанной стороны                                     | ОГРН, место нахождения  | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Наличие операций в 2022 году | Наличие операций в 2021 году | Тип операций со связанными сторонами  |
| Акционерное общество «Полиметалл Управляющая Компания»             | ОГРН 1047808011899, ИНН 7805296900, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф. 1025                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                      | Да                           | Да                           | получение услуг ЕНУ - получение услуг для осуществления текущей деятельности;<br>(с) получение услуг;<br>(b) продажа имущества и других активов;<br>(d) аренда; |
| Акционерное общество «Полиметалл Инжиниринг»                       | ОГРН 1047808011900, ИНН 7805296890, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, офис 309                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                      | Да                           | Да                           | (с) получение услуг;<br>(f) передача прав по лицензионным соглашениям   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Полиметалл» | ОГРН 1057810222250, ИНН 7805368914, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф.1089                  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                      | Да                           | Да                           | (a) закупки товаров (готовых или незавершенных);<br>(b) закупки имущества и других активов;<br>(с) получение услуг;<br>(d) аренда;                              |
| Акционерное общество «Серебро Магадана»                            | ОГРН 1024900957070, ИНН 4900003918, адрес: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                      | Да                           | Да                           | (b) закупки имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг;<br>предоставление займов   |
| Акционерное общество «Золото Северного Урала»                      | ОГРН 1026601184170, ИНН 6617001534, адрес: 624449, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Карпинского 4                    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                      | Да                           | Да                           | (b) закупки имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг;  |

|  |  |  |     |     |   |
|--|--|--|-----|-----|---|
| Общество с ограниченной ответственностью «Омолонская золоторудная компания»        | ОГРН 1114910000182, ИНН 4909109130, адрес: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) покупки и продажи имущества и других активов.   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Амурский гидрометаллургический комбинат» | ОГРН 10727106000421, ИНН 2706028675, адрес: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 5                     | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) покупки или продажи имущества и других активов;<br>(с) получение услуг;<br>(д) аренда;<br>предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Золоторудная компания «Майское»          | ОГРН 1047725002863, ИНН 8706004386, адрес: 689400, РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский район, город Певек, ул. Обручева, д.27 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) покупки имущества и других активов;<br>(с) оказание или получение услуг;<br>предоставление займов               |
| Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия»                               | ОГРН 10766588000473, ИНН 6658255739, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводек, ул. Кирова, д.25 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Светлов»                                 | ОГРН 1032700297200, ИНН 2721071682, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (а) продажи имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Кульская горно-геологическая компания»   | ОГРН 1092723016594, ИНН 2723124160, адрес: 680000 Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Мухоморова-Амурского, д.18                   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) продажи имущества и других активов;<br>(с) оказание или получение услуг   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Семченское золото»                       | ОГРН 1091001011397, ИНН 1001225400, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводек, ул. Кирова, д.25  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -   |
| Акционерное общество «Маминская горнорудная компания»                              | ОГРН 1026602035943, ИНН 6643008230, адрес: 623487, Свердловская обл., Каменский р-н, село Маминское, ул. Чапаева, д. 12            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |

|   |  |  |     |     |  |
|---|--|--|-----|-----|--|
| Общество с ограниченной ответственностью «АПК «Возрождение»                             | ОГРН 1126612001559, ИНН 6612038996, адрес: 623487, Свердловская область, Каменский район, с. Маминское, ул. Фурманова, д. 1, стр. 5, офис 1. | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Паланинское»                                  | ОГРН 1162724065514, ИНН 2706024840, адрес: 682641, Хабаровский край, г. Амурск, ул. Амурская, д. 6Б, пом. 2                                  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (с) оказание услуг;  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Приморское»                                   | ОГРН 1174910001683, ИНН 4909126551, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1                                   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат» | ОГРН 1172724025286, ИНН 2721232971, адрес: 682800, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Пионерская, д. 17, оф. 14                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Красноуральск-Полиметалл»                     | ОГРН 1186658006688, ИНН 6617027074, адрес: 624440, Российская Федерация, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 205 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Прогноз-Серебро»                              | ОГРН 1067758367654, ИНН 7703612401, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25, эт. 5, оф. 20/1             | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (с) оказание услуг   |
| Общество с ограниченной ответственностью Горно-рудная компания «Амикан»                 | ОГРН 1022402645825, ИНН 2466077362, адрес: 660049, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 78, офис 403                    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) закупки или продажи имущества и других активов;                                      |
| Акционерное Общество «Южно-Верховинская Горнообывающая Компания»                        | ОГРН 1021401046435, ИНН 1435089510, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23                              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (с) оказание или получение услуг;<br>(б) закупки или продажи имущества и других активов; |
|   |  |  |     |     | (с) оказание услуг;  |

|  |  |  |     |     |                       |
|--|--|--|-----|-----|-----------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Золото Челюскин»                   | ОГРН 1197847080892, ИНН 7805748384, адрес: 198216, Санкт – Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2, лит. А, оф. 584           | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Вашкирская Горнорудная Компания»   | ОГРН 1190280035142, ИНН 0272913293, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Крайняя, дом 2, комната 22           | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новопетровское»                    | ОГРН 1207700129262, ИНН 7727442170, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайняя, д. 2, ком. 32                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Булюкель»                          | ОГРН 1212700002008, ИНН 2721249894, адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18, оф. 419                       | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Милерал Ресурс»                    | ОГРН 1176658111662, ИНН 6670461505, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 402 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Горно-Алтайская рудная компания»   | ОГРН 1216600007194, ИНН 6685183353, адрес: 620100, Свердловская область город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сагитовское»                       | ОГРН 1207700127271, ИНН 7727442075, адрес: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, эт. 3 пом. II оф. 4Д              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Саумская Горнорудная Компания»     | ОГРН 1169658095859, ИНН 6617026137, адрес: 624590, Свердловская обл., г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, офис 10                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Техническая горно-рудная компания» | ОГРН 1202400002969, ИНН 2466282770, адрес: 660043, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дмитрия Мартынова, д. 43, пом. 197    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |

|   |   |  |     |     |                       |
|---|---|--|-----|-----|-----------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Куларуголь»                         | ОГРН 1211400008577, ИНН 1435362495, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23, этаж 6, каб. 9                   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Долгожданое»                        | ОГРН 122870000297, ИНН 8706007122, адрес: 689400, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручева, д. 27, 4 этаж, пом. 5                       | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Садлинская Золоторудная Компания»   | ОГРН 1226600041183, ИНН 6685201595, адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Полиметаллы Северного Урала»        | ОГРН 1086617000128, ИНН 6617014276, адрес: 624936, Свердловская область, г. Карпинск, ул. Чайковского, д. 16, оф.9                                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Акционерное общество «ПСУ-Холдинг»  | ОГРН 1216600059280, ИНН 6685192527, адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, оф. 410/2                        | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская горнорудная компания» | ОГРН 1212400000691, ИНН 2466286133, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 4                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сыктывкарский геологический отряд»  | ОГРН 1216600011760, ИНН 6685184043, адрес: 620100, Свердловская обл, Екатеринбург г. Сибирский тракт, дом 12, строение 2, офис 204, помещение 210 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Матевуцай»                          | ОГРН 1197847017884, ИНН 7801658186, адрес: 199106, Санкт – Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7, лит. Б, пом. 19-Н, оф. 207                         | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Дорожнинская горнорудная компания»  | ОГРН 1212400000680, ИНН 2466286140, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 3                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | -                     |

|   |  |  |     |     |   |
|---|--|--|-----|-----|---|
| Общество с ограниченной ответственностью «Голд Майнинг»                     | ОГРН 1201400007291, ИНН 1435353596, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д. 43, кв. 156     | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | - |
| Общество с ограниченной ответственностью Горнопромышленных холдинг «РусКит» | ОГРН 1114910002998, ИНН 4909111298, адрес: 685007, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, этаж 1                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ожрый Кетали»                     | ОГРН 1214900002020, ИНН 4900011161, адрес: 685007, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, этаж 1                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новая охотская рудная компания»   | ОГРН 1212700013976, ИНН 2721252030, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 22, оф. 204, пом. 24 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | - |
| Общество с ограниченной ответственностью «Омолонская горнорудная компания»  | ОГРН 1207700137798, ИНН 7730257001, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, оф. 306      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет | - |

И.о. управляющего директором  
 27.03.2023 г.



В.Н.Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.18.1 Расшифровка обеспечения обязательств

Тыс. руб.

| Наименование показателя                       | Контрагент | Договор поручительства (налога)              | Срок действия договора | 31.12.2022         | 31.12.2021         | 31.12.2020         |
|---|------------|--|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I   | 2          | 3  | 4                      | 5                  | 6                  | 7                  |
| <b>Выданные - всего</b>                       |            |  |                        | <b>284 016 192</b> | <b>131 532 546</b> | <b>101 901 942</b> |
| в том числе                                   |            |  |                        |                    |                    |                    |
| ПАО "Сбербанк России"                         |            | 0162-1-108419-114 от 15.10.19                | 25.09.2029             |                    | 37 146 301         | 36 937 850         |
| Societe Generale/ SGBT/ Rosbank               |            | б/н от 08.08.17                              | 11.08.2022             |                    | 4 333 736          | 10 055 304         |
| Societe Generale/ SGBT/ Rosbank               |            | б/н от 11.09.19                              | 11.09.2024             | 4 689 167          | 5 571 945          | 5 540 678          |
| Societe Generale/ SGBT/ Rosbank               |            | б/н от 30.10.20                              | 26.11.2027             | 8 792 188          | 9 286 575          | 9 234 463          |
| АО Юникредит-Банк                             |            | 001/05332/17/ от 22.05.17                    | 23.05.2022             |                    | 2 476 419          | 7 387 570          |
| ING   |            | б/н от 04.08.17                              | 07.08.2022             |                    | 3 566 044          | 5 910 056          |
| ING   |            | б/н от 23.12.19                              | 23.12.2030             | 1 609 647          | 1 788 668          | 167 774            |
| ЕБРР  |            | б/н от 22.06.17                              | 07.12.2022             |                    | 14 115 594         | 14 775 140         |
| АО Юникредит-Банк                             |            | 001/07712/19/РА 1(02-2-0041) от 29.07.19     | 29.07.2024             |                    |                    | 7 387 570          |
| ПАО "Сбербанк России"                         |            | 900190009 от 05.09.19                        | 04.09.2024             | 2 110 198          |                    |                    |
| ПАО "Сбербанк России"                         |            | 550B003HZ-1105 от 12.04.22                   | 25.09.2029             | 35 168 750         |                    |                    |
| АО КБ "СИТИБАНК"                              |            | РА 1(02-1-0029) от 03.08.17                  | 29.03.2022             |                    |                    |                    |
| АО "Фонд развития Дальнего Востока и Арктики" |            | б/н от 07.05.20                              | 18.05.2030             | 5 700 000          | 5 700 000          | 4 010 571          |
| ПАО Банк «ФК Открытие»                        |            | П1-01-2019/1806 от 31.12.19                  | 20.12.2022             |                    |                    | 494 967            |
| Mizuho Bank London                            |            | Договор от 23.01.2019                        | 21.01.2022             |                    | 7 429 260          |                    |
| Mizuho Bank London                            |            | Договор поручительства б/н от 30.04.2021     | 30.04.2022             |                    | 3 714 630          |                    |
| UNICREDIT S.P.A.                              |            | Договор поручительства б/н от 21.05.2021     | 21.05.2026             |                    | 14 858 520         |                    |
| Райффайзенбанк АО                             |            | Договор поручительства № 6574/56 от 19.05.21 | 31.12.2026             |                    | 6 686 334          |                    |
| Райффайзенбанк АО                             |            | Договор поручительства б/н от 21.05.2021     | 21.05.2025             | 14 067 500         | 14 858 520         |                    |
| Альфа-Банк АО                                 |            | 01НТ9P005 от 20.10.2022                      | 29.12.2028             | 36 269 708         |                    |                    |
| Банк Санкт-Петербург-ПАО                      |            | 0132-22-023113-3 от 17.06.2022               | 16.06.2025             | 16 921 619         |                    |                    |
| Росбанк ПАО                                   |            | SZP/PP/01062/22 от 24.06.2022                | 28.06.2024             | 21 101 250         |                    |                    |
| ПАО «Банк Уралсиб»                            |            | 0001-031/00051/0103 от 30.03.17              | 29.03.2027             | 58 621 464         |                    |                    |
| АО Юникредит-Банк                             |            | б/н от 21.05.21                              | 21.05.2026             | 14 067 500         |                    |                    |
| АО "Всероссийский банк развития регионов"     |            | 1324/22/СП/П/3 от 04.08.22                   | 04.08.2027             | 1 120 500          |                    |                    |
| АО "Всероссийский банк развития регионов"     |            | 1322/22/СП/П/3 от 04.08.22                   | 04.08.2027             | 63 776 701         |                    |                    |

В.Н.Лобачев  
 КАМАЛУТДИНОВА Л.М.  
 ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
 ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020



И.о. управляющего  
 27.03.2023 г.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Ресурсы Албазино" за 2022 год

3.19.1. Корректировки статей бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики

| Содержание  | Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370 |                            | Строка 1150 «Основные средства» |                            | Строка 1450 «Прочие обязательства» |                            | Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» |                            | Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» |                            |
|---|--|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--|----------------------------|
|   | По состоянию на 31.12.2021   | По состоянию на 31.12.2020 | По состоянию на 31.12.2021      | По состоянию на 31.12.2020 | По состоянию на 31.12.2021         | По состоянию на 31.12.2020 | По состоянию на 31.12.2021                | По состоянию на 31.12.2020 | По состоянию на 31.12.2021                       | По состоянию на 31.12.2020 |
| До внесения корректировки от 31.12.2021 (бухгалтерский баланс на 31.12.2021), тыс. руб.                   | 23 969 584   |                            | 5 446 724                       |                            | 0                                  |                            | 241 298                                   |                            | 1 877 726  |                            |
| После внесения корректировки от 31.12.2021 (бухгалтерский баланс на 31.12.2022), тыс. руб.                | 23 946 986   |                            | 5 430 644                       |                            | 12 167                             |                            | 244 634                                   |                            | 1 875 413  |                            |
| <b>Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 6/2020, в т.ч.:</b>  | <b>-22 598</b>   |                            | <b>-28 247</b>                  |                            |                                    |                            | <b>393</b>                                |                            | <b>-5 257</b>                                    |                            |
| Списание балансовой стоимости по ОС с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб., тыс. руб.          | -22 598  |                            | 28 247                          |                            |                                    |                            | 393                                       |                            | -5 257   |                            |
| <b>Корректировки, связанные с изменением учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018, в т.ч.:</b> |  |                            | <b>12 167</b>                   |                            | <b>12 167</b>                      |                            | <b>2 943</b>                              |                            | <b>2 943</b>                                     |                            |
| <b>Итого сумма изменений, тыс. руб.</b>   | <b>-22 598</b>   | <b>0</b>                   | <b>-16 080</b>                  | <b>0</b>                   | <b>12 167</b>                      | <b>0</b>                   | <b>3 336</b>                              | <b>0</b>                   | <b>-2 313</b>                                    | <b>0</b>                   |

3.19.2. Корректировки статей отчета о финансовых результатах в связи с изменением учетной политики

| Наименование показателя   | Показатель до внесения корректировок за период январь - декабрь, 2021, тыс. руб. | Показатель после внесения корректировок за период январь - декабрь, 2021, тыс. руб. | Расхождение | Комментарий   |
|---|--|---|-------------|---|
| 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"                  | 0  | -28 247   | -28 247     | Единая корректировка балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020  |
| 2530 Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода" | 0  | 5 649   | 5 649       | Отражение влияния величины единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на 31.12.2021 |
| 2500 "Совокупный финансовый результат периода"  | 9 547 483  | 9 524 885   | -22 598     | Отражение влияния величины единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на 31.12.2022 |



И.о. управляющего директором  
27.03.2023 г.

В.Н.Лобачев

**КАМАЛУТДИНОВА Л.М.**  
**Г.ЛАННЫЙ БУХГАЛТЕР**  
ДОВ. №27/4-Н/27-2020-1-547  
ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020

3.2.1.1. Раскрытие информации об объектах учета аренды у Арендатора

| № п/п | Арендатор                                       | № п/п договора аренды                       | Валютная единица договора аренды | Дата проставления подписей арендатора и арендодателя | Срок аренды, мес. | Условия аренды, мес. | Срок аренды, мес. | Срок аренды, мес. | Срок аренды с учетом возможности сторнировать увеличение площади арендуемой территории (включая территории, принадлежащие на праве собственности ООО "Ресурсы Албазум") | Сумма, руб. | Период, за который арендована площадь | НДС      | Условия об индексации арендной платы | Назначение предмета аренды  | Примечание к 252018 | Закрыта аренда в связи с поступлением в эксплуатацию и вводе в эксплуатацию в эксплуатацию объектов недвижимости, приобретенных для размещения объектов недвижимости | Прочие выплаты, связанные с арендой, по условиям договора аренды, руб. | Закрыта аренда в связи с поступлением в эксплуатацию объектов недвижимости, приобретенных для размещения объектов недвижимости | Платежные документы, связанные с арендой, руб. | Объемные показатели предмета аренды, объективные данные (в частности, количество объектов недвижимости, фактически поставленных) |                |
|-------|---|---|----------------------------------|--|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---|-------------|---------------------------------------|----------|--------------------------------------|---|---------------------|--|--|--|--|--|----------------|
|       |   |   |                                  |  |                   |                      |                   |                   |   |             |                                       |          |                                      |   |                     |  |  |  |  |  | Арендная плата |
| 1     | Министерство внутренних дел Республики Беларусь | № 195 от 23.04.2021                         | RUB                              | 23.04.2021   | 48                | нет                  | 9                 | 10                | 27  | 28 435,00   | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | земельный участок площадью 27519 кв.м   | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 2     | Министерство внутренних дел Республики Беларусь | № 195 от 23.04.2021                         | RUB                              | 23.04.2021   | 48                | нет                  | 27                | 27                | 38  | 6 791,50    | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | земельный участок площадью 4 702 кв.м   | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 3     | Администрация городского поселения Гурей Амурск | № 19 от 01.02.2021                          | RUB                              | 08.02.2021   | 61                | нет                  | нет               | 38                | 38  | 38 484,46   | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | земельный участок площадью 35 661 кв.м  | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 4     | Администрация городского поселения Гурей Амурск | № 20 от 01.02.2021                          | RUB                              | 08.02.2021   | 61                | нет                  | нет               | 38                | 38  | 34 155,51   | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | земельный участок площадью 68715 кв.м   | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 5     | Администрация городского поселения Гурей Амурск | № 21 от 01.02.2021                          | RUB                              | 08.02.2021   | 61                | нет                  | нет               | 38                | 38  | 57 385,05   | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | земельный участок площадью 53 174 кв.м  | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 6     | Филиал "А.С. ИП и Фриланс" ЛА ИП                | № 27-А/А.С. 2108-1-031 от 10.11.2021        | RUB                              | 10.11.2021   | 12                | Есть                 | 11                | 9                 | 9   | 217 950,00  | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | инвентаризационный объект площадью 229,4 кв.м (г. Хабаровск, ул. Фриланс, д.22) | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 7     | Предпринимательское общество                    | № ЮА 17084-1-039 от 01.08.2021              | RUB                              | 09.09.2021   | 16                | Есть                 | 6                 | 6                 | 6   | 24 000,00   | Ежемесячно                            | 4 000,00 | нет                                  | большой модуль  | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 8     | Коллектив А.С. ИП                               | № ЮА 2108-1-036/9 от 01.06.2022 г.          | RUB                              | 01.06.2022   | 11                | Есть                 | 11                | 15                | 15  | 45 300,00   | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | несколько помещений в Хабаровске, ул. Фриланс, д.22                             | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |
| 9     | АИМК ООО  | Договор АИМК 2108-1-035/УА от 10.06.2022 г. | RUB                              | 14.11.2022   | 11                | Есть                 | 11                | 20                | 20  | 184 471,15  | Ежемесячно                            | без НДС  | нет                                  | блок 7 по адресу: г. Амурск, ул. Амурская, д.2                                  | нет                 | -  | -  | -  | -  | -  | -              |

В.Н. Лобачев  
**КАМАЛУТДИНОВА Д.М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
 ДОВ. № 27/4-Н/27-2020-1-547  
 ОТ 02 ДЕКАБРЯ 2020



И.С. Урманцкая  
 27.03.2023 г.



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»**  
**за 2023 год**

Москва, 2024

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»  
(ООО «Ресурсы Албазино»)

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» (ОГРН 1052700190124, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Ресурсы Албазино» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

#### **Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор  
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Сулдына Ирина Сергеевна  
ОРНЗ 22006147680

Попова Ольга Юрьевна  
ОРНЗ 22006146475

28 марта 2024 года

#### **Аудируемое лицо**

Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (ООО «Ресурсы Албазино»)  
ОГРН 1052700190124

Место нахождения: Российская Федерация, 682643, Хабаровский край, город Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

#### **Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.

ОГРН 1177746544282

Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

Аудиторское заключение независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ресурсы Албазино» за 2023 год

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

|   |  |                 |            |
|---|--|-----------------|------------|
| Организация   | <u>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</u>                             | по ОКПО         | 77269965   |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН             | 2721128498 |
| Вид экономической деятельности                      | <u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u> | по ОКВЭД 2      | 07.29.41   |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>                        | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 / 16 |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ         | 384        |
| Местонахождение (адрес)                             | <u>682640, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2</u>                         |                 |            |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | 9709002519    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | 1177746544282 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | 3 021 673             | 3 346 444             | 3 070 719             |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | 3 578 844             | 2 947 419             | 3 221 276             |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | 5 297                 | 6 496                 | 7 696                 |
|           | Основные средства  | 1150 | 4 926 815             | 5 312 380             | 5 430 644             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170 | 14 675 641            | 13 253 385            | 12 337 630            |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 1 172 865             | 397 805               | 244 634               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 6 441 631             | 2 919 458             | 848 768               |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 33 822 766            | 28 183 388            | 25 161 366            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | 15 413 060            | 10 662 855            | 7 573 297             |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 84 033                | 166 872               | 59 062                |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 11 366 397            | 8 170 679             | 3 630 838             |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 9 553 445             | 8 159 328             | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 547                 | 11 953                | 1 987                 |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 5 385                 | 4 009                 | 8 290                 |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 36 423 867            | 27 175 696            | 11 273 474            |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | <b>70 246 633</b>     | <b>55 359 084</b>     | <b>36 434 840</b>     |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                          |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2 602 716                | 2 602 716                | 2 602 711                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                        | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 10 051 509               | 18 278 484               | 23 946 986               |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 12 654 225               | 20 881 200               | 26 549 698               |
|           | <b>IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | 46 873 800               | 27 859 263               | 556 690                  |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 3 148 566                | 2 126 371                | 1 875 413                |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | 328 880                  | 289 009                  | 283 226                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | 20 185                   | 10 094                   | 12 167                   |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 50 371 431               | 30 284 737               | 2 727 496                |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510 | 1 670 161                | 1 002 362                | 82 866                   |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520 | 5 254 692                | 2 910 178                | 6 822 878                |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540 | 294 583                  | 280 606                  | 251 903                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | 1 541                    | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 7 220 977                | 4 193 147                | 7 157 647                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 70 246 633               | 55 359 084               | 36 434 840               |



Позта Александр  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|   |   |            |    |      |
|---|---|------------|----|------|
|   |   | Коды       |    |      |
|   |   | 0710002    |    |      |
|   |   | 31         | 12 | 2023 |
| Форма по ОКУД                                       |   | 77269965   |    |      |
| Дата (число, месяц, год)                            |   | 2721128498 |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | 07.29.41   |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | 12165      |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность                        | 16         |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 47 296 822                  | 21 736 092                  |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (37 983 474)                | (17 326 806)                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 9 313 348                   | 4 409 286                   |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (118 916)                   | (37 071)                    |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (1 692 796)                 | (1 540 315)                 |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 7 501 636                   | 2 831 900                   |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 983 024                   | 1 218 305                   |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (1 929 124)                 | (700 311)                   |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 23 665 638                  | 17 142 129                  |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (30 101 009)                | (17 470 562)                |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 1 120 165                   | 3 021 461                   |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (247 141)                   | (629 389)                   |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | -                           | (517 462)                   |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (247 141)                   | (111 927)                   |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 873 024                     | 2 392 072                   |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 873 024                        | 2 392 072                      |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                              | -                              |



Поэта Александр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|   |   |                          |                |
|---|---|--------------------------|----------------|
| Организация   | Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"                             | форма по ОКУД            | 0710004        |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | Дата (число, месяц, год) | 31   12   2023 |
| Вид экономической деятельности                      | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКПО                  | 77269965       |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность                        | ИНН                      | 2721128498     |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | ОКВЭД 2                  | 07.29.41       |
|   |   | по ОКOPФ / ОКЮС          | 12165   16     |
|   |   | по ОКЕИ                  | 384            |

**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 2021 г.                    | 3100 | 2 602 711        | -   | -                  | -                 | 23 946 986                                   | 26 549 697 |
| За 2022 г.   | 3210 | 5                | -   | -                  | -                 | 2 392 072                                    | 2 392 077  |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |            |
| чистая прибыль   | 3211 | X                | X   | X                  | X                 | 2 392 072                                    | 2 392 072  |
| переоценка имущества                                       | 3212 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -          |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -   | -                  | X                 | X  | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -   | -                  | X                 | -  | X          |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | 5                | -   | -                  | -                 | -  | 5          |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого       |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -                | -   | -                  | -                 | (8 060 574)  | (8 060 574) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| убыток  | 3221 | X                | X   | X                  | X                 | -  | -           |
| переоценка имущества  | 3222 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X   | -                  | X                 | -  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости                            | 3224 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -   | -                  | -                 | (60 574)   | (60 574)    |
| дивиденды   | 3227 | X                | X   | X                  | X                 | (8 000 000)  | (8 000 000) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X           |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г.                     | 3200 | 2 602 716        | -   | -                  | -                 | 18 278 484   | 20 881 200  |
| За 2023 г.  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -   | -                  | -                 | 873 025  | 873 025     |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                   |  |             |
| чистая прибыль  | 3311 | X                | X   | X                  | X                 | 873 025  | 873 025     |
| 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 | -                | -   | -                  | -                 | (9 100 000)  | (9 100 000) |
| 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                            | 3324 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -           |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | -                | -   | -                  | X                 | -  | -           |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -   | -                  | -                 | -  | -           |
| дивиденды   | 3327 | X                | X   | X                  | X                 | (9 100 000)  | (9 100 000) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | X                | X   | -                  | -                 | -  | X           |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | X                | X   | X                  | -                 | -  | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2023 г.                     | 3300 | 2 602 716        | -   | -                  | -                 | 10 051 509   | 12 654 225  |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                       | Код  | На 31 декабря 2021 г. | Изменение капитала за 2022 г.   |                       | На 31 декабря 2022 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| Капитал - всего                               | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| до корректировок                              |      | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| в том числе:                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| по другим статьям капитала                    |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                              | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                      |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                   | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                           | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                           | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 12 654 225            | 20 881 200            | 26 549 697            |



Позта Александр  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

|   |   |                          |            |    |      |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация   | Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"                             | Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2023 |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |   | Форма по ОКУД            | 0710005    |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) | по ОКПО                  | 77269965   |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность                        | ИНН                      | 2721128498 |    |      |
| ответственностью                                    |   | по ОКВЭД 2               | 07.29.41   |    |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей   | по ОКФС                  | 12165      | 16 |      |
|   |   | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4110 | 46 651 258                  | 23 826 281                  |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 44 698 566                  | 22 300 488                  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 35 154                      | 32 584                      |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                           | -                           |
| прочие поступления  | 4119 | 1 917 538                   | 1 493 209                   |
| Платежи - всего   | 4120 | (45 133 309)                | (24 981 072)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (37 256 048)                | (17 521 013)                |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (3 442 158)                 | (3 294 421)                 |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (2 032 188)                 | (288 302)                   |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | -                           | (1 902 708)                 |
| прочие платежи  | 4129 | (2 402 915)                 | (1 974 628)                 |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 1 517 949                   | (1 154 791)                 |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                             |                             |
| Поступления - всего   | 4210 | 16 886 553                  | 18 398 176                  |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | 132 582                     | 53 518                      |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 15 857 663                  | 17 606 170                  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 896 308                     | 738 488                     |
| прочие поступления  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего   | 4220 | (22 461 981)                | (28 235 789)                |
| в том числе:  |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (3 788 173)                 | (1 554 535)                 |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (18 673 808)                | (26 681 254)                |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи  | 4229 | -                           | -                           |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | (5 575 428)                 | (9 837 613)                 |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2023 г. | За Январь - Декабрь<br>2022 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                |                                |
| Поступления - всего   | 4310 | 66 302 635                     | 70 423 788                     |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 66 302 635                     | 70 423 788                     |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления  | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего   | 4320 | (62 288 979)                   | (59 464 429)                   |
| в том числе:  |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | (9 100 000)                    | (8 000 000)                    |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (53 184 565)                   | (51 458 271)                   |
| прочие платежи  | 4329 | (4 414)                        | (6 158)                        |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | 4 013 656                      | 10 959 359                     |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | (43 823)                       | (33 045)                       |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 11 953                         | 1 987                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 1 547                          | 11 953                         |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | 33 417                         | 43 011                         |



И.о.  
управляющего  
директора

Поэта Александр Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

### Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"  
(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | 3 021 673             | 3 346 444             | 3 070 719             |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | 3 578 844             | 2 947 419             | 3 221 276             |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | 5 297                 | 6 496                 | 7 696                 |
| Основные средства   | 1150                              | 4 926 815             | 5 312 380             | 5 430 644             |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | 14 675 641            | 13 253 385            | 12 337 630            |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 1 172 865             | 397 805               | 244 634               |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | 6 441 631             | 2 919 458             | 848 768               |
| Запасы  | 1210                              | 15 413 060            | 10 662 855            | 7 573 297             |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | 84 033                | 166 872               | 59 062                |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 11 366 397            | 8 170 679             | 3 630 838             |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | 9 553 445             | 8 159 328             | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 1 547                 | 11 953                | 1 987                 |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 5 385                 | 4 009                 | 8 290                 |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | <b>70 246 633</b>     | <b>55 359 084</b>     | <b>36 434 840</b>     |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | 46 873 800            | 27 859 263            | 556 690               |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 3 148 566             | 2 126 371             | 1 875 413             |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | 328 880               | 289 009               | 283 226               |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | 20 185                | 10 094                | 12 167                |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | 1 670 161             | 1 002 362             | 82 866                |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 5 254 692             | 2 910 178             | 6 822 878             |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 294 583               | 280 606               | 251 903               |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | 1 541                 | -                     | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | <b>57 592 408</b>     | <b>34 477 884</b>     | <b>9 885 143</b>      |
| <b>СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ</b>                           | -                                 | <b>12 654 225</b>     | <b>20 881 200</b>     | <b>26 549 697</b>     |

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

И.о. управляющего директора



Позта Александр  
Дмитриевич  
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**ПОЛИМЕТАЛЛ**

У, шоссе Машиностроителей,  
г. Амурск, Хабаровский край, РОССИЯ,  
682640

Тел./факс: (42142) 44-505, 37-379  
www.polymetal.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»  
ООО «РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО»

ИНН 2721120498  
КПП 424950001  
ОГРН 1052700190124

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ресурсы Албазино» за 2023 год

### 1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Ресурсы Албазино».

Полное фирменное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Сокращенное название на английском языке Albazino Resources Ltd.

Юридический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

Фактический адрес Общества: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2.

Общество зарегистрировано 02.08.2005 г. регистрационный номер 1052700190124.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 001036732.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Вспомогательные виды деятельности Общества в 2023 г.:

- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество в 2023 году имело следующие лицензии:

| № п/п | Реквизиты лицензии | Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией   | Срок действия |
|-------|--------------------|--|---------------|
| 1     | ХАБ № 01966 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Албазинский                        | 31.12.2041    |
| 2     | ХАБ № 02309 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Восточном фланге Албазинского рудного поля | 31.12.2029    |
| 3     | ХАБ № 02426 БР     | Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Южном фланге Албазинского рудного поля     | 31.12.2036    |
| 4     | ХАБ № 02192 ВЭ     | Разведка и добыча подземных вод в долине ручья Ошибочный   | 31.12.2028    |

|    |                               |  |            |
|----|-------------------------------|--|------------|
| 5  | ХАБ № 02752 БР                | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Сыранской площади   | 31.12.2040 |
| 6  | ХАБ 02870 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Уркачик                | 31.05.2025 |
| 7  | ХАБ 03000 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 30.06.2026 |
| 8  | ХАБ 02967 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 30.04.2026 |
| 9  | ХАБ 03042 БП                  | Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых  | 30.09.2026 |
| 10 | 2348 от 26.05.2016            | Образовательная деятельность, осуществляемая организациями   | бессрочно  |
| 11 | ЛО-27-01-002339 от 26.07.2017 | Медицинская деятельность   | бессрочно  |
| 12 | МР-4 002099 от 31.05.2016     | Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах         | бессрочно  |
| 13 | МР-1 003212                   | Деятельность по перевозкам внутренним водным транспортом, морским транспортом опасных грузов                               | бессрочно  |
| 14 | МР-2 002569                   | Перевозки внутренним водным транспортом пассажиров   | бессрочно  |
| 15 | 2700380/П                     | Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности | бессрочно  |
| 16 | ХВ-71-001066 от 10.06.2009    | Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения  | бессрочно  |
| 17 | ХАБ 03336 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 20.11.2027 |
| 18 | ХАБ 03415 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 31.03.2028 |
| 19 | ХАБ 03417 БП                  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых  | 31.03.2028 |

|    |               |   |            |
|----|---------------|---|------------|
| 20 | ХАБ 03418 БП  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 31.03.2028 |
| 21 | ХАБ 03496 БП  | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 30.09.2028 |
| 22 | ХАБ 012754 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 15.04.2029 |
| 23 | ХАБ 012855 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 15.04.2029 |
| 24 | ХАБ 002161 БП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 15.04.2029 |
| 25 | ХАБ 012854 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 30.09.2028 |
| 26 | ХАБ 012755 БП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 30.11.2027 |
| 27 | ХАБ 012858 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 30.11.2027 |
| 28 | ХАБ 012808 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 06.03.2029 |
| 29 | ХАБ 012893 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 09.03.2030 |
| 30 | ХАБ 012894 ТП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений полезных ископаемых | 09.03.2030 |

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 2 602 716 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

| Наименование структурного подразделения           | Место нахождения структурного подразделения | Наличие у подразделения самостоятельного баланса (да/нет) | Кол-во работающих в обособленном структурном подразделении |
|---|---|---|--|
| Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» | 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22        | нет   | 13   |
| Обособленное подразделение геологоразведочный     | 682380, РОССИЯ, Хабаровский край,           | нет   | 1157   |

|   |  |     |  |
|---|--|-----|--|
| отряд Албазино - район им.П.Осипенко  | имени Полины Осипенко р-н  |     |  |
| Обособленное подразделение ООО «Ресурсы Албазино» в г. Комсомольск-на-Амуре | 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Севастопольская, д.38, пом.1002 | нет |  |

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 1236,30 человек. По состоянию на 31.12.2023 численность работающих в Обществе составляет 1242 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляла 1 318 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются общее собрание его участников (единственный участник), единоличный исполнительный орган (управляющая организация).

На основании договора от 24.04.2007 г. № (09-2-052)217 управление текущей деятельностью Общества в 2023 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
  - управляющий директор Шарабарин А.В., дата назначения 14.11.2022.
- Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2023 не избиралась.

## **2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики**

### **2.1. Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

### **2.2. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженных в иностранной валюте стоимостей активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **2.4. Нематериальные активы**

1. К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

2. НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается.

3. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

4. Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 5 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

5. Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.6 настоящего пункта.

6. Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом.

7. Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах.

8. Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ТКЗ) с отменой ранее утвержденных запасов и дозой запасов, и в иных случаях.

9. При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

10. Переоценка НМА не производится.

#### **2.5. Затраты на освоение природных ресурсов**

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
- задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
- государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых.

Единицей учета МПА является инвентарный объект.

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

Если МПА участвует в создании других МПА или НПА, то стоимость МПА путем начисления амортизации переносится на стоимость создаваемых поисковых активов. В остальных случаях амортизация МПА включается в прочие расходы текущего отчетного периода.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения) в случаях:

- если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по ОНР на другой части территории разрабатываемого участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на пользование недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).

3. Затраты, связанные с проведением ПОР, проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, составлением и прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных разведочных кондиций.

4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).

5. Затраты, связанные с проведением ГРР, проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, получением результатов геологического разведочного бурения.

6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых Министерства природных ресурсов и экологии (ТКЗ).

7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.

8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд.

9. Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с использованием недр, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).

10. Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр)

11. Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

13. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена КЦД.

14. Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (канав).

15. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных

стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГKR при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (канавы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п..

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных канав и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГKR и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГKR.

Затраты на создание объектов ГKR, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Инвентарным объектом может признаваться участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия, с определенным способом разработки (открытым, подземным или комбинированным – при котором участок разрабатывается сначала открытым, затем подземным способом или наоборот).

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения КЦД, в случае, если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если признана КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в месяце принятия такого решения.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом установления КЦД признается месяц, предшествующий месяцу начала добычных работ (очистной выемки).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документом, подтверждающим начало попутной добычи руды, начало добычных работ (очистной выемки), является Акт геолого-маркшейдерского замера добычи руды на открытых горных работах по форме Ф-2о / на подземных горных работах по форме Ф-2п (приложения к Протоколу заседания балансовой комиссии).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;
- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;
- прекращение права пользования недрами;
- заключение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Документальным подтверждением КЦД на участке недр или части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);
- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГПР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

При проведении Обществом инвентаризации поисковых активов составляется Акт инвентаризации поисковых активов.

## **2.6. Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в виде акций признается совокупность акций с единым государственным регистрационным номером выпуска акций.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают 5 (пять) процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (в том числе долговые ценные бумаги и предоставленные займы), подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

## **2.7. Расходы по займам и кредитам**

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода, исходя из условий предоставления займа (кредита), в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете одновременно в расходах текущего отчетного периода.

## **2.8. Запасы**

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств,

подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

### **2.8.1. Учет материалов и товаров**

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

Приобретение материалов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на котором отражаются суммы транспортно-заготовительных расходов, отнесение которых к конкретным видам поступающих материалов не представляется возможным.

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, отгрузке покупателю, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске в производство, списании материалов, отгрузке материалов покупателю, списании товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При списании товаров в случае их продажи, отгрузке товаров покупателю, единицей учета которых является партия, определенная заказом, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.8.2. Учет незавершенного производства**

На счете 20 «Основное производство» в аналитике по подразделениям, номенклатурным группам и статьям затрат учитываются запасы, указанные в подпункте «е» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением полуфабрикатов собственного производства.

При проведении работ по консервации на основании решения о прекращении или приостановке на неопределенный срок или на определенный срок продолжительностью свыше 3-х месяцев деятельности технологического комплекса (участка, цеха, фабрики, комбината), в том числе по причинам:

- окончания разработки участка недр или части территории разрабатываемого участка недр;

- стихийного бедствия, пожара, аварии и другой чрезвычайной ситуации;
- экономического, технического или организационного характера,

затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», за исключением суммы остатка НЗП на начало месяца, приходящейся на металл в НЗП, включаются в прочие расходы текущего отчетного периода и списываются на субсчет 91.02 «Прочие расходы».

При временной приостановке сезонных работ, при проведении работ по консервации объектов основных средств на основании решения о приостановке деятельности подразделения на определенный срок, продолжительностью до 3-х месяцев включительно, в том числе по причинам экономического, технического или организационного характера, затраты месяца признаются затратами на подготовительные работы, направленные на возобновление приостановленных работ, на поддержание работоспособности или исправности основных средств и иного имущества, на проведение текущих и неплановых ремонтов основных средств.

Затраты месяца, отраженные на подразделении счета 20 «Основное производство», в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) временно приостановлено, формируют сумму НЗП.

При возобновлении производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание суммы НЗП, накопленной в период временной приостановки, осуществляется в обычном порядке.

Затраты, отраженные на подразделении счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам.

Указанные затраты формируют НЗП. С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) списание затрат, накопленных в период подготовки производства, осуществляется в обычном порядке.

### **2.8.3. Учет полуфабрикатов собственного производства, покупных полуфабрикатов**

Общество ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты оцениваются по фактической себестоимости с учетом затрат на их транспортировку к месту использования (кроме расходов по доставке на аффинажные заводы и в АО «Сибпроект») на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в разрезе следующих субсчетов:

- 21.01 «Полуфабрикаты собственного производства» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре) с учетом их качественных характеристик и складам (местам хранения);

- 21.02 «Полуфабрикаты, переданные в переработку на сторону» в аналитике по видам полуфабрикатов (номенклатуре), контрагентам и договорам с контрагентами.

Полуфабрикаты собственного производства, покупные полуфабрикаты учитываются в разрезе трех категорий:

- 1) полуфабрикат в физическом весе – только по количеству, без стоимости;
- 2) полуфабрикат с содержанием золота;
- 3) полуфабрикат с содержанием серебра;

либо учитываются в разрезе каждого вида металла, движение которого отражено в балансе металлов, в договоре с поставщиком.

Полуфабрикаты, предназначенные для дальнейшей продажи по договорам с особым порядком определения цены и содержания металлов в реализуемых полуфабрикатах, учитываются в аналитике по видам (номенклатуре), без выделения категорий, в физическом весе и по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость единицы физического веса полуфабриката,

предназначенного для продажи, рассчитывается с учетом фактической себестоимости золота, серебра и прочих металлов, содержащихся в партии реализуемого полуфабриката.

При отпуске полуфабрикатов в производство, отгрузке покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета полуфабрикатов. При этом единицей учета полуфабрикатов является вид полуфабриката.

#### **2.8.4. Учет готовой продукции**

На счете 43 «Готовая продукция» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпункте «в» пункта 3 ФСБУ 5/2019. На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Основными видами готовой продукции Общества являются полученные после аффинажа драгоценные металлы – золото и серебро в слитках.

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Учет готовой продукции ведется по фактической себестоимости по весу химически чистого продукта.

При отгрузке готовой продукции покупателю, списании себестоимость рассчитывается по средней себестоимости в каждой единице учета готовой продукции. При этом единицей учета готовой продукции является вид готовой продукции.

#### **2.9. Основные средства**

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 6/2020).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющих стоимость более 100 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, предметов аренды, признанных в качестве прав пользования активами, с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине являются затраты в размере более 100 000 рублей.

Основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства». Объекты недвижимости, принятые к учету в качестве основных средств, права собственности на которые не зарегистрированы, учитываются на субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы». Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 рублей. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется:

- при поступлении – на субсчетах 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), характеристикам и складам (материально-ответственным лицам);

- при передаче в производство (эксплуатацию) – на субсчете 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» по количеству и единице измерения, в аналитике по номенклатуре, номенклатурным номерам (артикулам), материально-ответственным лицам, инвентарным номерам.

Основные средства классифицируются по видам: здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства,

производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки, другие виды основных средств. Группы основных средств соответствуют видам основных средств до принятия Обществом решения выделения из вида группы (совокупности объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования).

После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на счете 02 «Амортизация основных средств».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Основные правила проверки основных средств на обесценение представлены ниже.

Указанные правила также применяются к проверке на обесценение капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду.

#### **2.9.1. Проверка на обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиции в аренду**

Общество проверяет на обесценение основные средства и капитальные вложения (далее – активы), руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» соответственно, и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2015 года № 217н.

Общество – арендатор проверяет на обесценение права пользования активами руководствуясь пунктом 33 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество – арендодатель проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду руководствуясь пунктом 38 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года, введенным в действие на территории РФ приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 года № 98н.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит:

- проверку наличия признаков возможного обесценения активов;
- тестирование на предмет обесценения, путем сравнения возмещаемой стоимости активов или единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС), с их или ее балансовой стоимостью;
- проверку на обесценение прав пользования активами (далее – ППА), чистой стоимости инвестиции в аренду (далее – ЧСИА);
- проверку признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении активов, ППА, ЧСИА больше не существует или уменьшился.

Убыток от обесценения отражается отдельно от первоначальной стоимости основных средств, стоимости прав пользования активами, суммы затрат на капитальные вложения, чистой стоимости инвестиции в аренду и не изменяет их.

Убыток от обесценения отражается по дебету субсчета 91.02.1 «Прочие расходы», восстановление убытка от обесценения учитывается в составе прочих доходов по кредиту субсчета 91.01 «Прочие доходы» в корреспонденции со счетами учета основных средств, прав пользования активами, капитальных вложений, чистой стоимости инвестиции в аренду.

При наличии любого признака обесценения Общество оценивает возмещаемую стоимость актива.

Если возмещаемая стоимость отдельного актива не может быть определена, то ценность использования и, следовательно, возмещаемая стоимость определяются для ЕГДС, к которой принадлежит актив.

Убыток от обесценения – сумма, на которую балансовая стоимость актива или ЕГДС превышает его или ее возмещаемую стоимость.

Убыток от обесценения признается в отношении ЕГДС только если возмещаемая стоимость единицы меньше балансовой стоимости единицы и относится на уменьшение балансовой стоимости активов единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

Убыток от обесценения актива не признается, если соответствующая ЕГДС не обесценена (если возмещаемая стоимость ЕГДС, к которой принадлежит актив, больше балансовой стоимости ЕГДС) – это применимо, даже если справедливая стоимость актива за вычетом затрат на выбытие меньше, чем его балансовая стоимость.

При наличии признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива или ЕГДС, больше не существует или уменьшился, Общество производит расчет возмещаемой стоимости актива и увеличивает балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости – восстанавливает убыток от обесценения.

Восстановление убытка от обесценения ЕГДС, к которой относится актив, распределяется между активами единицы, пропорционально балансовой стоимости каждого актива в единице.

Общество согласно разделу 5.5 «Обесценение» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

В отношении ЧСИА кредитные убытки – это обесценение ЧСИА и возможная непогашенная дебиторская задолженность по договору аренды, которые признаются:

- по ЧСИА (финансовому активу) в соответствии с порядком, изложенным выше;
- по дебиторской задолженности по договору аренды в соответствии с правилами расчета резерва по сомнительным долгам.

## **2.10. Капитальные вложения**

Общество ведет учет капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Правила проверки капитальных вложений на обесценение изложены в пункте 2.9.1 Пояснений.

## **2.11. Аренда**

Общество ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество – арендатор:

- учитывает право пользования активом (далее – ППА) на субсчете 01.03 «Арендованное имущество», амортизацию ППА на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества», обязательство по аренде (далее – ОПА) на субсчете 76.07 «Расчеты по аренде»;
- начисляет амортизацию ППА ежемесячно линейным способом в течение срока полезного использования ППА;
- начинает начисление амортизации ППА с первого числа месяца, следующего за

месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем списания ППА с бухгалтерского учета;

– проверяет ППА на обесценение по правилам, изложенным в пункте 2.9.1 Пояснений;

– не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, предусмотренных пунктом 11 ФСБУ 25/2018;

– увеличивает величину ОПА на величину начисляемых процентов на конец каждого месяца или квартала, в зависимости от условий договора аренды.

Общество – арендодатель:

– в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета операционной аренды учитывает такой объект на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»;

– признает доходы по операционной аренде в обычном порядке (в составе прочих доходов) равномерно на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

– в случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды признает инвестицию в аренду в качестве актива и учитывает на субсчете 76.07.И «Чистая стоимость инвестиции в аренду»;

– признает проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, в качестве прочего дохода на конец каждого месяца или квартала, в соответствии с условиями договора аренды;

– проверяет на обесценение чистую стоимость инвестиции в аренду по правилам, изложенным в пункте 2.9.1 Пояснений.

## 2.12. Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

– оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска;

– оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования;

– оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых.

### Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВО} = \text{Дн} * \text{Сз} + \text{Дн} * \text{Сз} * (\text{К} + \text{T3}/100 + \text{T4}/100),$$

где:

– Дн – дни неиспользованного отпуска;

– Сз – среднедневной заработок;

– К – коэффициент уплаты СВ;

– Т3 – тариф СВ на травматизм;

– Т4 – дополнительный тариф СВ на обязательное пенсионное страхование. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

**Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования**

Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам в рамках ежегодного премирования начисляется на последнюю дату текущего месяца в размере 1/12 общей суммы обязательства на текущий календарный год.

Оценочное обязательство по выплате премии рассчитывается по формуле:

$$\text{ООВП} = \text{O} + \text{O} * (\text{T2}/100 + \text{T3}/100), \text{ где:}$$

– O – оценочное обязательство в части премии;

– T2 – единый тариф СВ текущего календарного года, установленный для суммы выплат, превышающей предельную величину базы для начисления СВ.

**Оценочное обязательство по рекультивации земель, по ликвидации или консервации производственных объектов и горных выработок, по восстановлению окружающей среды, нарушенной в ходе ведения работ по добыче полезных ископаемых (далее – оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации).**

Общество признает оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации на 31 декабря (далее – отчетная дата) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательства по состоянию на отчетную дату, которая определяется по следующей формуле:

$$\text{C} = \text{Сед.} * \text{V}, \text{ где:}$$

C – стоимость ликвидации;

Сед. – единичная расценка.

V – объем работ.

В зависимости от характера оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации относится в стоимость активов – в дебет счета 01 «Основные средства», либо в состав затрат – в дебет счета 20 «Основное производство».

Оценочное обязательство, учтенное на счете 01 «Основные средства» амортизируется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Переоценка величины оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации происходит под влиянием инфляции при дисконтировании, при пересмотре величины оценочного обязательства, при выполнении работ по ликвидации, рекультивации.

Влияние инфляции рассчитывается на отчетную дату по двум формулам:

$$1) \text{ РС ОД} = \text{C} \text{ или } \text{ РС ОД} = \text{ РС ПГ} * (1 + \text{ ФГИ}), \text{ где:}$$

РС ОД – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

C – величина оценочного обязательства на отчетную дату, если величина оценочного обязательства рассчитывается впервые или при изменении величины оценочного обязательства в отчетном году.

РС ПГ – реальная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года, если реальная стоимость оценочного обязательства рассчитывалась ранее и не изменялась в отчетном году.

ФГИ – фактическая годовая инфляция в России за предыдущий год.

$$2) \text{ НИС} = \text{ РС ОД} * \text{ ИФ}, \text{ где:}$$

НИС – недисконтированная инфлированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.

ИФ – инфляционный фактор, рассчитанный на основе инфляции индекса потребительских цен за отчетный год в России по данным об инфляции в мире (World – CPI Inflation, Annual).

Дисконтированная стоимость определяется по формуле:

$ДС\ ОГ = НИС / (1 + СД) ^ ОГП$ , где:  
 ДС ОГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату.  
 СД – ставка дисконтирования, рассчитанная на основе значения кривой бескупонной доходности государственных облигаций по данным Банка России.  
 ОГП – оставшиеся годы признания оценочного обязательства.  
 Разворачивание дисконта рассчитывается по формуле:  
 $РД = ДС\ ПГ * (1 + СД\ ПГ) - ДС\ ПГ$ , где:  
 РД – разворачивание дисконта на отчетную дату.  
 ДС ПГ – дисконтированная стоимость оценочного обязательства на отчетную дату предыдущего года.  
 СД ПГ – ставка дисконтирования, примененная Обществом на отчетную дату предыдущего года.  
 Переоценка величины оценочного обязательства рассчитывается по формуле:  
 $ПВ = ДС\ ОГ - ДС\ ПГ - РД$ , где:  
 ПВ – переоцененная величина оценочного обязательства.  
 Переоценка оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации, учтенного в стоимости активов, отражается по дебету счета 01.01 «Основные средства», учтенного в затратах – по дебету счета 20 «Основное производство».

### 2.13. Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение материалов и товаров;
- резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции.

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

#### Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва начисляется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока прошедшего с даты признания задолженности сомнительной в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

### **Резерв под обесценение материалов и товаров**

Общество формирует резерв под обесценение материалов и товаров ежегодно, 31 декабря отчетного года (далее – Отчетная дата).

Материалы и товары оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

Превышение фактической себестоимости материалов и товаров над их ЧСП признается обесценением указанных запасов.

В случае наличия признаков обесценения материалов и товаров Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП.

ЧСП товаров – предполагаемая цена, по которой Общество может продать товары в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи.

Материалы с наличием признаков обесценения не предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд, в связи с этим квалифицируются в качестве товара, предназначенного для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

ЧСП материалов (товаров) определяется по формуле.

ЧСП материалов (товаров) = ПЦ материалов (товаров) – ПЗ материалов (товаров), где:

ПЦ – предполагаемая цена продажи материалов (товаров);

ПЗ – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки материалов (товаров) к продаже и осуществления продажи.

Общество создает резерв под обесценение материалов и товаров в размере, не превышающем их фактическую себестоимость. Резерв под обесценение материалов и товаров определяется по формуле:

РО материалов (товаров) = ЧСП материалов (товаров) – СС материалов (товаров), где:

РО материалов (товаров) – резерв под обесценение материалов (товаров);

ЧСП материалов (товаров) – чистая стоимость продажи материалов (товаров),

СС материалов (товаров) – фактическая себестоимость материалов (товаров) на Отчетную дату.

Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) меньше величины резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит восстановлению. Сумма резерва к восстановлению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

Если на Отчетную дату величина резерва под обесценение материалов (товаров) превышает величину резерва на предыдущую Отчетную дату, резерв подлежит увеличению. Сумма резерва к увеличению определяется как разность величины резерва на Отчетную дату и величины резерва на предыдущую Отчетную дату.

При выбытии материалов и товаров, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

### **Резерв под обесценение незавершенного производства и готовой продукции**

Общество формирует резерв под обесценение НЗП и готовой продукции ежегодно, 31 декабря отчетного года.

НЗП и ГП оцениваются на Отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи (далее – ЧСП).

ЧСП ГП – предполагаемая цена, по которой Общество может продать ГП в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

**ЧСП НЗП** – величина, равная приходящейся на НЗП доле предполагаемой цены, по которой Общество может продать ГП (услугу переработки давальческого сырья (далее – УПДС)), в производстве (при оказании) которых используется НЗП.

Превышение фактической себестоимости НЗП и ГП над их ЧСП признается обесценением НЗП и ГП.

Резерв под обесценение НЗП и ГП рассчитывается в разрезе полупродуктов (видов ГП) и определяется по формуле № 1:

Формула № 1:

$РО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - СС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

РО НЗП (ГП) – резерв под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), которая определяется по формуле № 2;

СС НЗП – фактическая себестоимость НЗП в разрезе полупродуктов на Отчетную дату;

СС ГП – фактическая себестоимость ГП в разрезе ее видов на Отчетную дату.

В случае, если предполагаемый срок реализации ГП (УПДС) превышает 12 месяцев после Отчетной даты, определяется дисконтированная величина резерва под обесценения НЗП и ГП, которая рассчитывается при использовании финансовой функции EXCEL – ЧИСТНЗ. Значения аргументов функции ЧИСТНЗ соответствуют значениям бюджетных показателей и показателей, утвержденных руководством при долгосрочном планировании.

В качестве ставки дисконтирования принимается процентная ставка рефинансирования (учетная ставка), установленная Банком России и действующая на Отчетную дату, увеличенная в 1,5 раза.

Учитываются по фактической себестоимости, и резерв под обесценение НЗП и ГП не определяется в отношении:

– НЗП отходов, шлаков, промпродуктов, других полупродуктов, ГП, содержащих драгоценные металлы, учитываемых на счетах 21, 43;

– НЗП полупродуктов, переданных в переработку для изготовления и аттестации стандартных образцов аффинированного золота, серебра Общества в соответствии с ГОСТ и ТУ, предназначенных для использования в производственно-хозяйственной деятельности Общества и не предназначенные для реализации;

– НЗП, сформированного на подразделениях счета 20 в период приостановки производства при сезонных работах, в период подготовки производства к добычным работам и в период их осуществления.

Формула № 2:

$ЧСП\ ГП = ПЦ\ ГП - ПЗ\ ГП$ , где:

ПЦ ГП – предполагаемая цена продажи ГП;

ПЗ ГП – предполагаемые затраты, необходимые для подготовки ГП к продаже и осуществления ее продажи.

$ЧСП\ НЗП = ПЦ\ ГП\ (УПДС) - ПЗ\ ГП\ (УПДС)$ , где:

ПЗ ГП (УПДС) – предполагаемые затраты, необходимые для производства ГП (оказания УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП, подготовки их к продаже и осуществления их продажи;

ПЦ ГП (УПДС) – предполагаемая цена продажи ГП (УПДС), в производстве (при оказании) которых использовалось НЗП.

Балансовая стоимость НЗП и ГП – фактическая себестоимость НЗП и ГП за вычетом резерва под их обесценение.

Если ЧСП:

– продолжает снижаться – Общество увеличивает резерв под обесценение НЗП и ГП путем уменьшения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем их балансовую стоимость.

– повышается – Общество восстанавливает резерв под обесценение НЗП и ГП путем увеличения их балансовой стоимости до ЧСП НЗП и ГП, рассчитанной на следующую Отчетную дату, в размере, не превышающем величину резерва под обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение НЗП и ГП определяется по формуле № 3:

Формула № 3:

$ВВРО\ НЗП\ (ГП) = ЧСП\ НЗП\ (ГП) - БС\ НЗП\ (ГП)$ , где:

ВВРО НЗП (ГП) – величина восстановления резерва под обесценение НЗП (ГП);

ЧСП НЗП (ГП) – чистая стоимость продажи НЗП (ГП), рассчитанная на следующую Отчетную дату;

БС НЗП (ГП) – балансовая стоимость НЗП (ГП) в разрезе полупродуктов (видов ГП) на следующую Отчетную дату.

При выбытии НЗП и ГП, учитываемых по ЧСП, в расходах признается их балансовая стоимость.

#### **2.14. Признание доходов**

Учет выручки от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете по мере предъявления покупателям (заказчикам) первичных учетных документов за отгруженные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает раздельный учет доходов от обычных видов деятельности – от добычи, производства и реализации драгметаллов и прочих доходов.

#### **2.15. Признание расходов**

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н, ФСБУ 5/2019.

К прямым затратам относятся расходы, отраженные на счете 20 «Основное производство». К косвенным затратам относятся расходы, отраженные на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу отражаются на субсчете 44.02.1 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих производственную деятельность».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Незавершенное производство, полуфабрикаты собственного производства и готовую продукцию Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в подпункте «г» пункта 10 ФСБУ 26/2020), затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе, сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их, включаются в расходы текущего отчетного периода.

Затраты на устройство и содержание зимних автомобильных дорог (автозимников) в период проведения добычных работ включаются в расходы текущего отчетного периода.

## **2.16. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

– денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

– векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

## **3. Существенные показатели и другие раскрытия.**

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

### **3.1. Нематериальные активы**

3.1.1. Приложение Наличие и движение нематериальных активов.

3.1.2. Приложение Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом.

3.1.3. Приложение Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

### **3.2. Поисковые активы**

3.2.1. Приложение Наличие и движение поисковых активов.

### **3.3. Основные средства**

В результате выбытия основных средств за 2023 год получена прибыль в размере 41 945 516 руб.

В результате проверки на обесценение основных средств – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на 31.12.2023 составляет 139 437 254 руб.

Общество провело проверку в бухгалтерском учете элементов амортизации объектов основных средств, соответствующих текущему состоянию объектов на 31.12.2023.

Срок полезного использования основных средств в течение отчетного года проверяется при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации:

– при проведении модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования, ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев) объектов основных средств;

– при передаче имущества в аренду;

– при иных обстоятельствах.

Срок полезного использования объектов ОС, проверенный в течение отчетного года, не подлежит проверке на конец отчетного года.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, в силу следующего:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Причины, указанные в пп. «а» и «в», обусловлены следующими факторами:

- обязанность Общества, установленная законодательством РФ, в отношении объектов ОС, а именно: обязанность консервации и ликвидации опасных производственных объектов; обязанность сбора, накопления, утилизации, обезвреживания, хранения и захоронения отходов в целях предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду;

- уникальные, редкие производство, машины и оборудование, вследствие чего объекты ОС или материальные ценности, остающиеся от их выбытия, не востребованы и не имеют потенциальных покупателей, т.е. отсутствуют перспективы продажи объектов ОС из-за отсутствия спроса;

- физический износ объектов ОС и, как следствие, материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, к концу срока разработки месторождений, эксплуатации фабрик, машин и оборудования;

- географический фактор – удаленность месторождений, фабрик, отсутствие транспортной доступности;

- высокая стоимость транспортировки материальных ценностей, остающихся от выбытия объектов ОС, и как следствие, нецелесообразность приобретения возможными покупателями.

Кроме того, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов ОС не может быть определена из-за отсутствия аналогов на рынке в отношении уникальных, редких машин и оборудования.

В результате проведенной проверки установлено, что условия использования объектов основных средств не изменились, изменение элементов амортизации не требуется.

3.3.1. Приложение Наличие и движение основных средств.

3.3.2. Приложение Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев и частичной ликвидации.

3.3.3. Приложение Иное использование основных средств.

3.3.4. Приложение Элементы амортизации основных средств и их изменения.

3.3.5. Приложение Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду.

#### **3.4. Прочие внеоборотные активы**

В результате проверки на обесценение капитальных вложений – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.4.1. Приложение Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.4.2. Приложение Незавершенные капитальные вложения.

Информация по обесценению капитальных вложений содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### **3.5. Запасы**

По состоянию на 31.12.2023 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Ранее созданный резерв под обесценение материалов вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов восстановлению на 31.12.2023 не подлежит.

Сумма восстановления резерва под обесценение полуфабрикатов/ НЗП/ готовой продукции на 31.12.2023 вследствие увеличения чистой стоимости продажи запасов составляет 440 472 тыс. руб. Причиной увеличения чистой стоимости продажи НЗП / полуфабрикатов / готовой продукции / является:

- увеличение содержания металлов в получаемом из руды полуфабрикате в результате вовлечения в производство руды с разным содержанием извлекаемых металлов;
- увеличение курса валюты;
- изменение ставки дисконтирования;

3.5.1. Приложение Наличие и движение запасов.

3.5.2. Приложение Расшифровка затрат в незавершенном производстве.

### **3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

В результате проверки на обесценение чистой стоимости инвестиции в аренду – проверки наличия признаков возможного обесценения активов и тестирования на предмет обесценения путем сравнения возмещаемой суммы единицы, генерирующей денежные средства, с ее балансовой стоимостью, убытков от обесценения не выявлено.

3.6.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности.

3.6.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность.

3.6.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности.

Информация по обесценению чистой стоимости инвестиций в аренду содержится в Приложении «Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду».

### **3.7. Денежные средства и их эквиваленты**

3.7.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов.

3.7.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств.

3.7.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

### **3.8. Капитал и распределение прибыли**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 составил 2 602 716 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 2 602 711 тыс. руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 4,95 тыс. руб. в результате присоединения ООО «Амгунская электросетевая компания».

На основании Решения № 7/2023 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 25.09.2023 г. часть чистой прибыли за 6 месяцев 2023 г. в размере 4 500 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

На основании Решения № 11/2023 единственного участника ООО «Ресурсы Албазино» от 15.11.2023 г. часть чистой прибыли за 9 месяцев 2023 г. в размере 4 600 000 тыс. руб. была выплачена единственному участнику Общества – Акционерному Обществу «Полиметалл».

Изменение строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

| Состав статьи<br>«Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток)»<br>строка 1370                 | По состоянию на |            |                 |
|---|-----------------|------------|-----------------|
|   | 31.12.2023      | 31.12.2022 | 31.12.2021      |
| 1   | 2               | 3          | 4               |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) до<br>внесения корректировки                      | -               | -          | 23 969 584      |
| Корректировки, связанные с<br>изменением учетной политики<br>в связи с применением ФСБУ<br>6/2020 | -               | -          | 23 946 986      |
| <b>Итого:</b>   |                 |            | <b>- 22 598</b> |

В 2023 году Общество приняло решение об уплате обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль, определило его размер и уплатило в период с 1 октября по 30 ноября 2023 года. В 2024 году Общество исчислило налог на сверхприбыль и отразило его в учете на основании Налоговой декларации по налогу на сверхприбыль. Сумма налога с учетом вычета составила 79 986 983 рубля. Направление части прибыли на уплату обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль Общество отразило по дебету субсчета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» 25 января 2024 года.

### 3.9. Оценочные и условные обязательства

3.9.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

### 3.10. Кредиты и займы

3.10.1. Приложение Расшифровка кредитов и займов.

### 3.11. Финансовые вложения

3.11.1. Приложение Расшифровка финансовых вложений.

### 3.12. Доходы по обычным видам деятельности

3.12.1. Приложение Структура доходов по обычным видам деятельности.

3.12.2. Приложение Данные об основных покупателях и заказчиках Общества.

### 3.13. Расходы по обычным видам деятельности

3.13.1. Приложение Структура расходов по обычным видам деятельности.

3.13.2. Приложение Расшифровка затрат на производство.

### 3.14. Прочие доходы и расходы

3.14.1. Приложение Расшифровка прочих доходов.

3.14.2. Приложение Расшифровка прочих расходов.

### 3.15. Курсовые разницы

3.15.1. Приложение Расшифровка курсовых разниц.

### 3.16. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

3.16.1. Приложение Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства.

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2023 году - 20%.

### 3.17. Раскрытие информации о связанных сторонах

3.17.1. Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не раскрываются компанией, в связи с тем, что такое раскрытие может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации, ее контрагентов, связанных с ней сторон. Раскрытие информации о долгосрочных вознаграждениях основному управленческому персоналу не раскрывается в связи с применением права, установленного пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.17.2. Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества.

3.17.3. Приложение Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества).

3.17.4. Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны.

### **3.18. Обеспечения обязательств**

3.18.1. Приложение Расшифровка обеспечения обязательств.

### **3.19. Раскрытие информации о договорах аренды**

Информация о договорах аренды раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с учетом существенности.

Определение существенности у Арендатора:

1. В части объектов учета аренды, к которым не применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет не более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы». Если сумма ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода составляет более чем 10 % от показателя строки 1100 «Итого по разделу I» раздела «Внеоборотные активы», то информация об объекте аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма каждого ППА по этому договору составляет не более чем 50 % от общей суммы ППА (сальдо на сч. 01.03) на конец отчетного периода.

2. В части объектов учета аренды, к которым применяется п.11 ФСБУ 25/2018: информация об объектах аренды не раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если сумма арендных платежей по всем таким договорам за отчетный период составляет менее чем 5 % от общей суммы расходов по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Передача имущества в аренду не является для Общества основным видом деятельности.

Влияние заключенных договоров аренды на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, является несущественным.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, зависящим от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в 2023 году отсутствуют.

Ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей может быть определена двумя способами:

- если договор с арендодателем содержит информацию о справедливой стоимости предмета аренды на дату передачи имущества и на дату его возврата, ставка дисконтирования определяется в соответствии с абз. 1 п. 15 ФСБУ 25/2018;

- если информация о справедливой стоимости предмета аренды в договоре отсутствует, для расчета применяется ставка дисконтирования равная ключевой ставке Банка России, увеличенной в 1,5 раза.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости), раскрыта в п. 2.9. и п. 3.3 «Основные средства».

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

3.19.1. Приложение Раскрытие информации об объектах учета аренды у Арендатора.

### 3.20. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

В 2023 году Общество приняло решение об уплате обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль, определило его размер и уплатило в период с 1 октября по 30 ноября 2023 года. В 2024 Общество исчислило налог на сверхприбыль и отразило его в учете на основании Налоговой декларации по налогу на сверхприбыль. Сумма налога с учетом вычета составила 79 986 983 рубля. Направление части прибыли на уплату обеспечительного платежа в счет предстоящей уплаты налога на сверхприбыль Общество отразило по дебету субсчета 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению» 25 января 2024 года.

### 3.21. Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2023 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент Общество адаптировало каналы продаж и цепочки поставок, полученные денежные средства доступны для использования. На дату составления отчетности Общество располагает достаточным объемом собственных денежных средств и заемных средств / неиспользованными кредитными линиями от банков, что в сочетании с прогнозируемыми денежными потоками является достаточным для выполнения финансовых обязательств Общества. Общество рассчитывает исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

И.о. управляющего директора  
ООО «Ресурсы Албазино»

26.03.2024

  
А.Д. Позда  
  
М.П.

3.1.3. Излишек и движение неконтролирующих акций

Тыс. руб.

| Наименование объектов                              | Период | На начало года           |             | Изменено за период    |   | на конец периода |           |                  |
|--|--------|--------------------------|-------------|-----------------------|---|------------------|-----------|------------------|
|  |        | первоначальная стоимость | 3           | инвентарная стоимость | 4 | выбыло           | 8         | на конец периода |
| 1  | 2      | 3                        | 4           | 5                     | 6 | 7                | 8         | 9                |
| <b>Внеоборотные активы - всего</b>                 |        | 6 775 345                | (3 428 903) | 743 299               |   |                  | (314 771) | 6 775 345        |
|  |        | 6 832 046                | (2 261 372) | 743 299               |   |                  | (407 574) | 6 775 345        |
| <b>земли населенных пунктов:</b>                   |        |                          |             |                       |   |                  |           |                  |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/ПД         | 2023   | 781                      | (485)       | 0                     |   |                  | 0         | 781              |
| 2022   |        | 781                      | (485)       | 0                     |   |                  | 0         | 781              |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбинос/Зиенциев                     | 2023   | 7                        | (7)         | 0                     |   |                  | 0         | 7                |
| 2022   |        | 7                        | (7)         | 0                     |   |                  | 0         | 7                |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбиноская р-онная зона/ПД           | 2023   | 440 533                  | (7 029)     | 440 533               |   |                  | (18 919)  | 440 533          |
| 2022   |        | 440 533                  | (7 029)     | 440 533               |   |                  | (18 919)  | 440 533          |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбиноская р-онная зона/ПД           | 2023   | 405 399                  | (605 399)   | 0                     |   |                  | (7 029)   | 405 399          |
| 2022   |        | 405 399                  | (605 399)   | 0                     |   |                  | (7 029)   | 405 399          |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбиноская р-онная зона/ПД           | 2023   | 10 037                   | (5130)      | 10 037                |   |                  | (17 043)  | 10 037           |
| 2022   |        | 10 037                   | (5130)      | 10 037                |   |                  | (17 043)  | 10 037           |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбиноская р-онная зона/НОР          | 2023   | 885                      | (88)        | 885                   |   |                  | (4530)    | 885              |
| 2022   |        | 885                      | (88)        | 885                   |   |                  | (4530)    | 885              |
| ХАБ ПИ966 БР/Альбиноская р-онная зона/Хол/12 мес   | 2023   | 2 824                    | (3)         | 2 824                 |   |                  | (148)     | 2 824            |
| 2022   |        | 2 824                    | (3)         | 2 824                 |   |                  | (148)     | 2 824            |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/ПД/НОР     | 2023   | 124 452                  | (77 094)    | 2 824                 |   |                  | (59)      | 124 452          |
| 2022   |        | 124 452                  | (77 094)    | 2 824                 |   |                  | (59)      | 124 452          |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/ПД         | 2023   | 7 295                    | (4 319)     | 0                     |   |                  | 0         | 7 295            |
| 2022   |        | 7 295                    | (4 319)     | 0                     |   |                  | 0         | 7 295            |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/ПД/НОР-НТИ | 2023   | 4 432                    | (2 745)     | 0                     |   |                  | 0         | 4 432            |
| 2022   |        | 4 432                    | (2 745)     | 0                     |   |                  | 0         | 4 432            |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/НОР        | 2023   | 1 394                    | (863)       | 0                     |   |                  | 0         | 1 394            |
| 2022   |        | 1 394                    | (863)       | 0                     |   |                  | 0         | 1 394            |
| ХАБ ПИ966 БР/Патерническая р-онная зона/ТСО/НОР    | 2023   | 9 991                    | (6 189)     | 0                     |   |                  | 0         | 9 991            |
| 2022   |        | 9 991                    | (6 189)     | 0                     |   |                  | 0         | 9 991            |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД/НОР        | 2023   | 256 288                  | (65 449)    | 0                     |   |                  | (9 769)   | 256 288          |
| 2022   |        | 256 288                  | (65 449)    | 0                     |   |                  | (9 769)   | 256 288          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД/ТСО/НОР    | 2023   | 312 299                  | (278 784)   | 0                     |   |                  | (8 319)   | 312 299          |
| 2022   |        | 312 299                  | (278 784)   | 0                     |   |                  | (8 319)   | 312 299          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/НОР           | 2023   | 810 996                  | (777 523)   | 0                     |   |                  | 0         | 810 996          |
| 2022   |        | 810 996                  | (777 523)   | 0                     |   |                  | 0         | 810 996          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/НОР/ТСО       | 2023   | 264 506                  | (57 211)    | 0                     |   |                  | (10 052)  | 264 506          |
| 2022   |        | 264 506                  | (57 211)    | 0                     |   |                  | (10 052)  | 264 506          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 264 506                  | (68 633)    | 0                     |   |                  | (8 585)   | 264 506          |
| 2022   |        | 264 506                  | (68 633)    | 0                     |   |                  | (8 585)   | 264 506          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 264 319                  | (231 499)   | 0                     |   |                  | 0         | 264 319          |
| 2022   |        | 264 319                  | (231 499)   | 0                     |   |                  | 0         | 264 319          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 86 135                   | (18 633)    | 0                     |   |                  | (3 224)   | 86 135           |
| 2022   |        | 86 135                   | (18 633)    | 0                     |   |                  | (3 224)   | 86 135           |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 4 684                    | (1 013)     | 0                     |   |                  | (1 726)   | 4 684            |
| 2022   |        | 4 684                    | (1 013)     | 0                     |   |                  | (1 726)   | 4 684            |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 532 735                  | (115 246)   | 0                     |   |                  | (1 52)    | 532 735          |
| 2022   |        | 532 735                  | (115 246)   | 0                     |   |                  | (1 52)    | 532 735          |
| ХАБ ПИ966 БР/Ольгинская р-онная зона/ПД            | 2023   | 532 735                  | (115 246)   | 0                     |   |                  | (10 247)  | 532 735          |
| 2022   |        | 532 735                  | (115 246)   | 0                     |   |                  | (10 247)  | 532 735          |

|  |      |         |           |   |   |   |         |           |
|--|------|---------|-----------|---|---|---|---------|-----------|
| ХАБ 02306 ИРЮльнинская р-на зона ПДОР, ТЭО                         | 2023 | 23 866  | (5 130)   | 0 | 0 | 0 | 23 866  | (6 054)   |
| 2022   |      | 23 866  | (4 377)   | 0 | 0 | 0 | 23 866  | (5 150)   |
| ХАБ 02306 ИРЮльнинская р-на зона ГЭО                               | 2023 | 14 131  | (3 057)   | 0 | 0 | 0 | 14 131  | (3 594)   |
| 2022   |      | 14 131  | (2 598)   | 0 | 0 | 0 | 14 131  | (3 057)   |
| ХАБ 02306 ИРЮльнинская р-на зона ПД, ПД                            | 2023 | 289 001 | (10 358)  | 0 | 0 | 0 | 289 001 | (10 358)  |
| 2022   |      | 0       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0       | 0         |
| ХАБ 02309 ИР Восточный федеральный округ                           | 2023 | 1 624   | (1 048)   | 0 | 0 | 0 | 1 624   | (1 131)   |
| 2022   |      | 1 624   | (966)     | 0 | 0 | 0 | 1 624   | (1 048)   |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 Вспомогательные работы | 2023 | 217 248 | (217 248) | 0 | 0 | 0 | 217 248 | (217 248) |
| 2022   |      | 217 248 | (204 105) | 0 | 0 | 0 | 217 248 | (217 248) |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД, ПД                 | 2023 | 292 056 | (292 056) | 0 | 0 | 0 | 292 056 | (292 056) |
| 2022   |      | 292 056 | (274 388) | 0 | 0 | 0 | 292 056 | (292 056) |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД                     | 2023 | 164 476 | (164 476) | 0 | 0 | 0 | 164 476 | (164 476) |
| 2022   |      | 164 476 | (154 237) | 0 | 0 | 0 | 164 476 | (164 476) |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД                     | 2023 | 12 544  | (12 544)  | 0 | 0 | 0 | 12 544  | (12 544)  |
| 2022   |      | 12 544  | (11 755)  | 0 | 0 | 0 | 12 544  | (12 544)  |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД                     | 2023 | 61 314  | (61 314)  | 0 | 0 | 0 | 61 314  | (61 314)  |
| 2022   |      | 61 314  | (57 605)  | 0 | 0 | 0 | 61 314  | (61 314)  |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД                     | 2023 | 873     | (873)     | 0 | 0 | 0 | 873     | (873)     |
| 2022   |      | 873     | (820)     | 0 | 0 | 0 | 873     | (820)     |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД, ПД, ПД             | 2023 | 10 295  | (10 295)  | 0 | 0 | 0 | 10 295  | (10 295)  |
| 2022   |      | 10 295  | (9 673)   | 0 | 0 | 0 | 10 295  | (10 295)  |
| ХАБ 02309 ИР Екатеринбургская р-на зона № 2 ПД, ПД                 | 2023 | 4 132   | (4 132)   | 0 | 0 | 0 | 4 132   | (4 132)   |
| 2022   |      | 4 132   | (3 882)   | 0 | 0 | 0 | 4 132   | (4 132)   |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ЗПД                               | 2023 | 622 280 | (17 219)  | 0 | 0 | 0 | 622 280 | (17 219)  |
| 2022   |      | 622 280 | (3 128)   | 0 | 0 | 0 | 622 280 | (3 128)   |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ЗПД                               | 2023 | 7 300   | (7 300)   | 0 | 0 | 0 | 7 300   | (7 300)   |
| 2022   |      | 7 300   | (7 300)   | 0 | 0 | 0 | 7 300   | (7 300)   |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ЗПД, ПД                           | 2023 | 673 890 | (18 669)  | 0 | 0 | 0 | 673 890 | (18 669)  |
| 2022   |      | 673 890 | (3 388)   | 0 | 0 | 0 | 673 890 | (3 388)   |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область Вспомогательные работы            | 2023 | 552 431 | (601 185) | 0 | 0 | 0 | 552 431 | (552 431) |
| 2022   |      | 552 431 | (176 924) | 0 | 0 | 0 | 552 431 | (176 924) |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ГРП                               | 2023 | 27 301  | (9 826)   | 0 | 0 | 0 | 27 301  | (9 826)   |
| 2022   |      | 27 301  | (8 745)   | 0 | 0 | 0 | 27 301  | (8 745)   |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД                                | 2023 | 44 718  | (32 475)  | 0 | 0 | 0 | 44 718  | (32 475)  |
| 2022   |      | 44 718  | (14 322)  | 0 | 0 | 0 | 44 718  | (14 322)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД, ГРП                           | 2023 | 36 707  | (26 057)  | 0 | 0 | 0 | 36 707  | (26 057)  |
| 2022   |      | 36 707  | (11 756)  | 0 | 0 | 0 | 36 707  | (11 756)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД, ТЭО                           | 2023 | 31 427  | (10 065)  | 0 | 0 | 0 | 31 427  | (10 065)  |
| 2022   |      | 31 427  | (10 065)  | 0 | 0 | 0 | 31 427  | (10 065)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД, ГРП                           | 2023 | 46 028  | (33 425)  | 0 | 0 | 0 | 46 028  | (33 425)  |
| 2022   |      | 46 028  | (14 741)  | 0 | 0 | 0 | 46 028  | (14 741)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД                                | 2023 | 16 428  | (11 930)  | 0 | 0 | 0 | 16 428  | (11 930)  |
| 2022   |      | 16 428  | (12 261)  | 0 | 0 | 0 | 16 428  | (12 261)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД                                | 2023 | 29 072  | (21 112)  | 0 | 0 | 0 | 29 072  | (21 112)  |
| 2022   |      | 29 072  | (19 311)  | 0 | 0 | 0 | 29 072  | (19 311)  |
| ХАБ 02309 ИР Южуральская область ПД                                | 2023 | 1 238   | (1 238)   | 0 | 0 | 0 | 1 238   | (1 238)   |
| 2022   |      | 1 238   | (1 238)   | 0 | 0 | 0 | 1 238   | (1 238)   |

3.1.2. Первичная стоимость неизмеряемых активов, созданные Обществом

| Вексль<br>и иные акции | Наименование актива                            | Тыс. руб.     |               |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |  | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| 1                      | 2  | 3             | 4             | 5             |               |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 783           | 783           | 783           | 783           |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 7             | 7             | 7             | 7             |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 440 332       | 440 332       | 440 332       | 0             |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 405 399       | 405 399       | 405 399       | 405 399       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 10 052        | 10 052        | 10 052        | 0             |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 885           | 885           | 885           | 0             |
|                        | ХАБ 01066 БР/Алтайская районная зона/ПД        | 2 224         | 2 224         | 2 224         | 0             |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 128 452       | 128 452       | 128 452       | 128 452       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 7 295         | 7 295         | 7 295         | 7 295         |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 4 432         | 4 432         | 4 432         | 4 432         |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 1 394         | 1 394         | 1 394         | 1 394         |
|                        | ХАБ 01066 БР/Екатеринбургская районная зона/ПД | 9 991         | 9 991         | 9 991         | 9 991         |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 256 288       | 256 288       | 256 288       | 256 288       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 312 299       | 312 299       | 312 299       | 312 299       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 870 996       | 870 996       | 870 996       | 870 996       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 264 506       | 264 506       | 264 506       | 264 506       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 259 319       | 259 319       | 259 319       | 259 319       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 86 135        | 86 135        | 86 135        | 86 135        |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 4 684         | 4 684         | 4 684         | 4 684         |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 532 738       | 532 738       | 532 738       | 532 738       |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 23 806        | 23 806        | 23 806        | 23 806        |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 14 131        | 14 131        | 14 131        | 14 131        |
|                        | ХАБ 01066 БР/Омская районная зона/ПД           | 289 001       | 289 001       | 289 001       | 0             |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 1 624         | 1 624         | 1 624         | 1 624         |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 217 248       | 217 248       | 217 248       | 217 248       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 292 008       | 292 008       | 292 008       | 292 008       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 164 476       | 164 476       | 164 476       | 164 476       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 12 544        | 12 544        | 12 544        | 12 544        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 61 314        | 61 314        | 61 314        | 61 314        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 873           | 873           | 873           | 873           |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 10 295        | 10 295        | 10 295        | 10 295        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 4 132         | 4 132         | 4 132         | 4 132         |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 622 260       | 622 260       | 622 260       | 622 260       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 7 306         | 7 306         | 7 306         | 7 306         |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 673 890       | 673 890       | 673 890       | 673 890       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 552 431       | 552 431       | 552 431       | 552 431       |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 27 501        | 27 501        | 27 501        | 27 501        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 44 718        | 44 718        | 44 718        | 44 718        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 36 707        | 36 707        | 36 707        | 36 707        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 31 427        | 31 427        | 31 427        | 31 427        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 46 026        | 46 026        | 46 026        | 46 026        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 16 428        | 16 428        | 16 428        | 16 428        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 29 072        | 29 072        | 29 072        | 29 072        |
|                        | ХАБ 02309 БР/Восточный филиал/ПД               | 1 228         | 1 228         | 1 228         | 1 228         |

3.3.3. Материальные активы с полностью возмещенной стоимостью

| Наименование имущества   | На 31.12.2023 |                  | На 31.12.2022    |         | На 31.12.2021    |         |
|--|---------------|------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|  | 1             | 2                | 3                | 4       | 5                | 6       |
| <b>Всего</b>   |               | <b>2 759 906</b> | <b>1 590 948</b> |         | <b>1 590 948</b> |         |
| <i>в том числе:</i>  |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 01066 ЕР/Бастаринская районная зона/ПД                     |               | 783              | 783              | 7       | 783              | 7       |
| ХАБ 01066 ЕР/Алтайский филиал                                  |               | 7                | 7                | 7       | 7                | 7       |
| ХАБ 01066 ЕР/Бастаринская районная зона/ГРР                    |               | 124 452          | 124 452          | 124 452 | 124 452          | 124 452 |
| ПОР  |               | 7 295            | 7 295            | 7 295   | 7 295            | 7 295   |
| ХАБ 01066 ЕР/Бастаринская районная зона/ПД                     |               | 4 432            | 4 432            | 4 432   | 4 432            | 4 432   |
| ПОР/ИП   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 01066 ЕР/Бастаринская районная зона/ПОР                    |               | 1 394            | 1 394            | 1 394   | 1 394            | 1 394   |
| ХАБ 01066 ЕР/Бастаринская районная зона/ГСО                    |               | 9 991            | 9 991            | 9 991   | 9 991            | 9 991   |
| ПОР  |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 01066 ЕР/Озургинская районная зона/ПД                      |               | 312 299          | 312 299          | 312 299 | 312 299          | 312 299 |
| ТОО/ПОР  |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 01066 ЕР/Озургинская районная зона/ПОР                     |               | 870 996          | 870 996          | 870 996 | 870 996          | 870 996 |
| ХАБ 01066 ЕР/Озургинская районная зона/ПД                      |               | 259 319          | 259 319          | 259 319 | 259 319          | 259 319 |
| ХАБ 01066 ЕР/Алтайский филиал/ГРР                              |               | 405 359          | 405 359          | 405 359 | 405 359          | 405 359 |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/Базальтовые работы |               | 217 248          | 0                | 0       | 0                | 0       |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 522 056          | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 164 476          | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 12 544           | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 61 314           | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 873              | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 10 295           | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |
| ХАБ 02309 ЕР/Бастаринская районная зона № 2/ПД                 |               | 4 132            | 0                | 0       | 0                | 0       |
| 2/ПД   |               |                  |                  |         |                  |         |

И.о. выполняющего директор  
26.03.2024

А.Д.Поля



3.2.1. Наличие и движение поисковых активов

Тыс. руб.

| Наименование объекта  | Реquisitez лицензия | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2022 |                  | Изменение за период |                | Стоимость актива по состоянию на 31.12.2023 |
|---|---------------------|---|------------------|---------------------|----------------|---|
|   |                     | 3   | 2 947 419        | Увеличение 4        | Уменьшение 5   |   |
| <b>Всего</b>  | <b>2</b>            | <b>3</b>                                    | <b>2 947 419</b> | <b>4</b>            | <b>631 424</b> | <b>6</b>                                    |
| <i>в том числе:</i>   |                     |   |                  |                     |                |   |
| Лютинская площадь - РА (ХАБ 02967 БП)                               | ХАБ 02967 БП        |   | 110              |                     |                | 110   |
| Нижележащие горизонты Албазинского месторождения- РА (ХАБ 03496 БП) | ХАБ 03496 БП        |   | 9                | 300                 |                | 309   |
| Ниневская площадь (РА) - ХАБ 020056 БП                              | ХАБ 020056 БП       |   |                  | 8                   |                | 8   |
| Сыранская площадь - РА (ХАБ 02752 БП)                               | ХАБ 02752 БП        |   | 570 641          | 102 779             |                | 673 420                                     |
| Уркачих - РА (ХАБ 02870 БП)   | ХАБ 02870 БП        |   | 823 838          | 50 417              |                | 874 255                                     |
| Участок Алдае - РА (ХАБ 012894 ТП)                                  | ХАБ 012894 ТП       |   |                  | 8                   |                | 8   |
| Участок Бестае - РА (ХАБ 012857 ТП)                                 | ХАБ 012857 ТП       |   |                  | 10 509              |                | 10 509                                      |
| Участок Веселый - РА (ХАБ 03335 БП)                                 | ХАБ 03335 БП        |   | 128              | 5 835               |                | 5 963                                       |
| Участок Ветерок - РА (ХАБ 03000 БП)                                 | ХАБ 03000 БП        |   | 43 731           | 19 534              |                | 63 265                                      |
| Участок Волеградельная площадь - РА (ХАБ 002167 БП)                 | ХАБ 002167 БП       |   | 8                | 100                 |                | 108   |
| Участок Кутанса - РА (ХАБ 03418 БП)                                 | ХАБ 03418 БП        |   | 17 430           | 88 893              |                | 106 343                                     |
| Участок Маленький - РА (ХАБ 03336 БП)                               | ХАБ 03336 БП        |   | 5 484            | 1 226               |                | 6 710                                       |
| Участок Муртз 1 - РА (ХАБ 012754 ТП)                                | ХАБ 012754 ТП       |   |                  | 13 386              |                | 13 386                                      |
| Участок Нияломинская площадь - РА (ХАБ 012855 ТП)                   | ХАБ 012855 ТП       |   |                  | 4 407               |                | 4 407                                       |
| Участок Огор - РА (ХАБ 002161 БП)                                   | ХАБ 002161 БП       |   | 8                | 20 925              |                | 20 933                                      |
| Участок Оскул - РА (ХАБ 03417 БП)                                   | ХАБ 03417 БП        |   | 48 434           | 24 441              |                | 72 876                                      |
| Участок Рог - РА (ХАБ 012854 ТП)                                    | ХАБ 012854 ТП       |   |                  | 27 732              |                | 27 732                                      |
| Участок Саласу - РА (ХАБ 012755 БП)                                 | ХАБ 012755 БП       |   |                  | 47 754              |                | 47 754                                      |
| Участок Саласу 2 - РА (ХАБ 012858 ТП)                               | ХАБ 012858 ТП       |   |                  | 30 433              |                | 30 433                                      |
| Участок Талтий - РА (ХАБ 03042 БП)                                  | ХАБ 03042 БП        |   | 1 215 893        | 124 498             |                | 1 340 390                                   |
| Участок Улеская площадь - РА (ХАБ 012808 ТП)                        | ХАБ 012808 ТП       |   |                  | 501                 |                | 501   |
| Участок Чичимар - РА (ХАБ 03415 БП)                                 | ХАБ 03415 БП        |   | 122              | 35 348              |                | 35 469                                      |
| Участок Эвур - РА (ХАБ 012893 ТП)                                   | ХАБ 012893 ТП       |   |                  | 8                   |                | 8   |
| ХАБ 024266Р/Ложный флагг/лицензия                                   | ХАБ 024266 Р        |   | 22 363           | 22 385              |                | 243 949                                     |



И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д.Побта

3.3.1 Наличие и движение основных средств

Табл. руб.

| Наименование показателя                    | Период    | Начало года              |                         | поступило | выбыло объектов          |                         | Итого за год             |                         | Изменения за год |             |            |              | На конец периода        |                         |  |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|-------------|------------|--------------|-------------------------|-------------------------|--|
|  |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | 10               | 11          | 12         | 13           | накопленные амортизации | накопленные обесценения |  |
| 1  | 2         | 3                        | 4                       | 5         | 6                        | 7                       | 8                        | 9                       | 10               | 11          | 12         | 13           | 14                      |                         |  |
| <b>Оценочное средство - всего</b>          | 2023      | 16 678 824               | (11 357 654)            | 598 413   | (22 331)                 | 174 975                 | (1 241 487)              | 174 975                 | (1 311 521)      | (1 300 277) | 17 421 115 | (12 694 380) |                         |                         |  |
| Земли                                      | 2022      | 15 885 919               | (10 855 275)            | 1 241 487 | (17 180)                 | 174 975                 |                          |                         |                  |             | 16 678 824 | (11 357 654) |                         |                         |  |
| 2023                                       | 3 410 739 | (1 927 573)              | 16 075                  | (82 865)  | 23 121                   |                         |                          |                         | (221 570)        |             | 3 344 476  | (1 826 020)  |                         |                         |  |
| 2022                                       | 3 410 739 | (1 927 573)              | 306 159                 | (6 631)   | 1 721                    |                         |                          |                         | (207 955)        |             | 3 410 739  | (1 627 573)  |                         |                         |  |
| Согор жепин                                | 2023      | 4 192 126                | (3 381 693)             | 331 100   | (435)                    | 418                     |                          |                         | (334 259)        |             | 4 166 224  | (3 215 502)  |                         |                         |  |
| 2022                                       | 4 639 626 | (3 866 220)              | 246 110                 | 0         | 0                        |                         |                          |                         | (315 324)        |             | 4 855 161  | (3 381 693)  |                         |                         |  |
| Машины и сбор. детали (б/о, б/о, б/о)      | 2023      | 4 059 736                | (2 835 520)             | 331 777   | (89 461)                 | (82 912)                |                          |                         | (346 061)        |             | 4 352 052  | (3 231 699)  |                         |                         |  |
| 2022                                       | 3 857 738 | (2 829 813)              | 168 829                 | (47 952)  | 35 917                   |                         |                          |                         | (149 456)        |             | 3 978 005  | (2 911 372)  |                         |                         |  |
| Оффисное оборудование                      | 2023      | 77 238                   | (70 033)                | 6 476     | (800)                    | 600                     |                          |                         | (5 803)          |             | 82 813     | (75 924)     |                         |                         |  |
| 2022                                       | 77 692    | (70 278)                 | 5 072                   | (4 926)   | 4 926                    |                         |                          |                         | (5 680)          |             | 77 238     | (71 032)     |                         |                         |  |
| Транспортные средства                      | 2023      | 3 253 932                | (2 821 252)             | 342 244   | (105 265)                | 99 159                  |                          |                         | (394 590)        |             | 3 960 892  | (3 216 640)  |                         |                         |  |
| 2022                                       | 3 442 053 | (2 882 345)              | 502 762                 | (69 123)  | 55 689                   |                         |                          |                         | (411 514)        |             | 3 845 663  | (2 938 469)  |                         |                         |  |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2023      | 95 186                   | (88 405)                | 901       | (5 100)                  | 5 110                   |                          |                         | (1 849)          |             | 91 677     | (85 223)     |                         |                         |  |
| 2022                                       | 99 798    | (91 576)                 | 1 182                   | (5 185)   | 5 485                    |                         |                          |                         | (2 313)          |             | 95 796     | (88 405)     |                         |                         |  |
| Другие виды основных средств               | 2023      | 359 272                  | (337 199)               | 28 112    | (2 325)                  | 2 223                   |                          |                         | (5 610)          |             | 315 061    | (340 505)    |                         |                         |  |
| 2022                                       | 652 246   | (625 603)                | 1 350                   | (13 910)  | 13 910                   |                         |                          |                         | (7 846)          |             | 359 272    | (339 124)    |                         |                         |  |
| Земельные участки                          | 2023      | 8 340                    | (1 923)                 | 1 000     | (929)                    | 929                     |                          |                         | (1 788)          |             | 8 431      | (2 764)      |                         |                         |  |
| 2022                                       | 8 340     | 0                        | 0                       | 0         | 0                        |                         |                          |                         | 0                |             | 8 340      | 0            |                         |                         |  |

Первоначальная стоимость основных средств, по которым проведено списание депривационных отчислений в связи с погашением стоимости, составляет:

- на 31.12.2023 года 4 900 588 тыс. руб.  
- на 31.12.2022 года 4 568 255 тыс. руб.  
- на 31.12.2021 года 4 175 113 тыс. руб.

И.о. управляющего директором  
30.03.2024

А.Д. Поля



3.3.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

| Наименование показателя   | Тыс. руб.   |             |
|---|-------------|-------------|
|   | За 2023 год | За 2022 год |
| 1   | 2           | 3           |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, проведения ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев - всего | 227 340     | 59 505      |
| <i>в том числе:</i>   |             |             |
| Технологические сети Склада ГСМ п.Оглонги   |             |             |
| Пробирно-аналитическая лаборатория  |             |             |
| Главный корпус обогатительной фабрики   |             |             |
| Главная вентиляторная установка №1  |             |             |
| Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС)   | 6 723       |             |
| Ламповая ПР ОРЗ   | 5 489       |             |
| Гардеробная рудника   | 9 847       |             |
| Система многоканальной радиосвязи. Подземный рудник   | 26 612      |             |
| Помещение станции управления (ПСУ) ГВУ №3   | 110         |             |
| Склад химреагентов с административным помещением  | 5 256       |             |
| Главная вентиляторная установка №3 с калориферной   | 1 801       |             |
| Ремонтный бокс рудника Екатерина №2   | 3 666       |             |
| Хвостохранилище №2  | 219 147     |             |
| Гидроколонт Wartin Savex 500 CVX10 1 стации классификации   | 1 258       |             |
| Главный корпус обогатительной фабрики   | 1 358       |             |
| Стол поворотный №1 SAG1   | 324         |             |
| Стол поворотный №4 SAG2   | 324         |             |
| Комплексная система безопасности и связи (КСБ и СС)   | 4 928       |             |

3.3.3 Иное использование основных средств

| Наименование показателя  | Тыс. руб.     |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| 1  | 2             | 3             | 4             |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе   | 0             | 0             | 0             |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом  | 829 501       | 913 051       | 877 174       |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации                  | 102 569       | 102 569       | 47 557        |
| Основные средства, переданные на консервацию   | 0             | 0             | 0             |
| Основные средства, в отношении которых имеются огуарачения иудуственных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге | 0             | 0             | 0             |

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д. Поляха

31.12.2023

3.3.4 Элементы амортизации основных средств и их изменения на

| № п/п | Наименование объекта основных средств                                    | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | Элементы амортизации |                |   |   | после проверки  |   |  |
|-------|--|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---|---|---|---|--|
|       |  |                   |                       | до проверки          | после проверки | Условия использования объекта ОС изменились, требуется изменение элементов амортизации Да / Нет | Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес | Срок полезного использования в бухгалтерском учете, мес | Ликвидационная стоимость объекта ОС, руб. | Способ начисления амортизации            |
| 1     | Дом 60-ти квартирный жилой по адресу: ул. Амурская, д.2                  | ХХ0001313         | 01.12.2022            | 22                   | 0              | Линейный способ   | Да  | 21  | 0   | Линейный способ                          |
| 2     | Модуль бытовой 6250 X 2440 X 2630  | АЛХ001495         | 31.12.2021            | 18                   | 0              | Линейный способ   | Да  | 24  | 0   | Линейный способ                          |
| 3     | Нежилое помещение пл. 229,4 кв.м. (г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22) 1/2 ч.1 | АЛХ001493         | 31.12.2021            | 21                   | 0              | Линейный способ   | Да  | 240   | 0   | Линейный способ                          |
| 4     | Нежилое помещение пл. 229,4 кв.м. (г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22) 1/2 ч.2 | АЛХ001496         | 31.12.2021            | 21                   | 0              | Линейный способ   | Да  | 240   | 0   | Линейный способ                          |
| 5     | Нежилое помещение пл. 45,3 кв.м. (г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22)          | АЛХ001494         | 01.12.2022            | 22                   | 0              | Линейный способ   | Да  | 16  | 0   | Линейный способ                          |
| 6     | Оценочное обязательство по ликвидации РА                                 | АЛХ000815         | 31.12.2020            | 251                  | 0              | Пропорционально объему продукции (работ)  | Да  | 239   | 0   | Пропорционально объему продукции (работ) |

А.Д. Позга

И.о. управляющего директора  
26.03.2024



3.3.5 Обесценение основных средств, капитальных вложений, прав пользования активами и чистой стоимости инвестиций в аренду

| № п/п | Вид актива                 | Сумма признанного убытка от обесценения | Наименование генерирующей единицы | Описание генерирующей единицы   | События и обстоятельства, которые привели к признанию или восстановлению убытка или отсутствия признаков возможного обесценения актива   | Внешняя стоимость генерирующей единицы (меньше использованная) | Ставка дисконтирования, использованная в текущей оценке ценности использования | Остаточная стоимость активов, загорютое убыток от обесценения |
|-------|----------------------------|---|-----------------------------------|---|--|--|--|---|
| 1     | 2                          | 3                                       | 4                                 | 5   | 6  | 7  | 8  | 9   |
| 1     | Основные средства          | 0                                       | Общество в целом                  | <p>Общество в целом создает самый низкий уровень идентифицируемых денежных потоков, которые в значительной степени независимы от потоков от других активов или групп активов, - это денежные потоки от всех видов деятельности, вместе взятых, поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, а дополнительная (сопутствующая) деятельность не генерирует самостоятельные независимые денежные потоки.</p> <p>В пользу этого суждения также допустимо рассмотреть предложение (скорее да, чем нет, в случае, если такое событие может наступить в будущем), что если Общество прекратит все виды деятельности, то денежные потоки от дополнительных (сопутствующих) видов деятельности прекратятся, а ввиду невозможности их осуществления без основного вида деятельности. По этой же причине при выборе ЕГ ДС не учитывается территориальный признак.</p>          | <p>По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения актива установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют. Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никаких существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не прогнозируется в ближайшем будущем.</p> <p>Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования актива на предмет обесценения.</p> | 13,00%   | Не применимо   |   |
| 2     | Капитальные вложения       | 0                                       | Общество в целом                  | <p>Общество в целом создает самый низкий уровень идентифицируемых денежных потоков, которые в значительной степени независимы от денежных потоков от других активов или групп активов, - это денежные потоки от всех видов деятельности, вместе взятых, поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, а дополнительная (сопутствующая) деятельность не генерирует самостоятельные независимые денежные потоки.</p> <p>В пользу этого суждения также допустимо рассмотреть предложение (скорее да, чем нет, в случае, если такое событие может наступить в будущем), что если Общество прекратит все виды деятельности, то денежные потоки от дополнительных (сопутствующих) видов деятельности прекратятся, а ввиду невозможности их осуществления без основного вида деятельности. По этой же причине при выборе ЕГ ДС не учитывается территориальный признак.</p> | <p>По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения актива установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют. Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никаких существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не прогнозируется в ближайшем будущем.</p> <p>Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования актива на предмет обесценения.</p> | 13,00%   | Не применимо   |   |
| 3     | Права пользования активами | 0                                       | Общество в целом                  | <p>Общество в целом создает самый низкий уровень идентифицируемых денежных потоков, которые в значительной степени независимы от денежных потоков от других активов или групп активов, - это денежные потоки от всех видов деятельности, вместе взятых, поскольку Общество осуществляет один основной вид деятельности, а дополнительная (сопутствующая) деятельность не генерирует самостоятельные независимые денежные потоки.</p> <p>В пользу этого суждения также допустимо рассмотреть предложение (скорее да, чем нет, в случае, если такое событие может наступить в будущем), что если Общество прекратит все виды деятельности, то денежные потоки от дополнительных (сопутствующих) видов деятельности прекратятся, а ввиду невозможности их осуществления без основного вида деятельности. По этой же причине при выборе ЕГ ДС не учитывается территориальный признак.</p> | <p>По результатам проверки наличия признаков возможного обесценения актива установлено, что признаки возможного обесценения отсутствуют. Балансовая стоимость всех активов может быть возмещена, поскольку никаких существенных изменений, оказывающих негативное влияние на Общество, не произошло и не прогнозируется в ближайшем будущем.</p> <p>Вследствие отсутствия признаков возможного обесценения у Общества нет причин для тестирования актива на предмет обесценения.</p> | 12,00%   | Не применимо   |   |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А.Д.Полт

3.4.1 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

| Наименование показателя                 | Тыс. руб.        |                  |                |            |
|---|------------------|------------------|----------------|------------|
|   | 31.12.2023       | По состоянию на  |                | 31.12.2021 |
| 1                                       | 2                | 3                | 4              | 5          |
| Строительство объектов основных средств | 6 478 659        | 2 016 647        | 604 341        |            |
| Приобретение объектов основных средств  | 80 587           | 153 693          | 92 103         |            |
| Долгосрочные расходы будущих периодов   | 874              | 350              | 155            |            |
| Материальные запасы для строительства   | (118 530)        | 748 768          | 152 170        |            |
| <b>Итого</b>                            | <b>6 441 631</b> | <b>2 919 458</b> | <b>848 768</b> |            |

3.4.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Период | На начало периода   |                 | Изменения за период |  |                         |                     | На конец периода        |   |
|--|--------|---------------------|-----------------|---------------------|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---|
|  |        | фактические затраты | затраты периода | списано             | принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости | накопленное обесценение | фактические затраты | накопленное обесценение |   |
|  |        |                     |                 |                     |  |                         |                     |                         | 3 |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 2023   | 2 170 341           | 4 691 516       |                     | (302 570)  |                         | 6 559 287           |                         |   |
| в том числе:   | 2022   | 696 444             | 2 711 135       |                     | (1 237 238)  |                         | 2 170 341           |                         |   |
| ВЛ 110 кВ Полиметалл - Албазино  | 2023   | 1 236 275           | 3 421 918       |                     |  |                         | 4 658 193           |                         |   |
|  | 2022   | 139 592             | 1 096 683       |                     |  |                         | 1 236 275           |                         |   |
| Воздушная линия 35кВ (ВЛ 35кВ) от "ПС 110 кВ Албазино" до "ПС 35/6 кВ ОРЗ"   | 2023   | 2 587               | 444             |                     |  |                         | 3 031               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 2 587           |                     |  |                         | 2 587               |                         |   |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "КТПН ВЛ1" Копельная на цепи"                                | 2023   | 1 304               | 478             |                     |  |                         | 1 783               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 1 304           |                     |  |                         | 1 304               |                         |   |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "КТПН ВЛ1" с отпайками №1,2,3                                | 2023   | 1 197               | 267             |                     |  |                         | 1 463               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 1 197           |                     |  |                         | 1 197               |                         |   |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "ЗРУ-6кВ ПС 110кВ" до "КТПН ККД"   | 2023   | 1 125               | 267             |                     |  |                         | 1 392               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 1 125           |                     |  |                         | 1 125               |                         |   |
| Воздушная линия 6кВ (ВЛ 6кВ) от "КТПН АБК" до "ЯКНО №1 Склад ГСМ"  | 2023   | 1 125               | 267             |                     |  |                         | 1 392               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 1 125           |                     |  |                         | 1 125               |                         |   |
| Главная вентиляторная установка №2 с калориферной  | 2023   | 9 416               | 122 343         |                     |  |                         | 131 759             |                         |   |
|  | 2022   | 1 209               | 8 207           |                     |  |                         | 9 416               |                         |   |
| Главный корпус обогатительной фабрики. Модернизация  | 2023   | 1 028               | 1 028           |                     |  |                         | 1 028               |                         |   |
|  | 2022   |                     | 1 028           |                     |  |                         | 1 028               |                         |   |
| Главный корпус обогатительной фабрики. Теклервооружение (сташины опробования)                                      | 2023   |                     | 520             |                     |  |                         | 520                 |                         |   |
|  | 2022   |                     |                 |                     |  |                         |                     |                         |   |

Тыс. руб.

|  |      |        |         |  |  |         |   |  |         |
|--|------|--------|---------|--|--|---------|---|--|---------|
| Задание на разделку и подготовку проб ГП   | 2023 | 384    |         |  |  | 384     | 0 |  | 384     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Задание поободготовки Модернизация   | 2023 | 358    |         |  |  | 358     | 0 |  | 358     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6 кВ) от «ЗРУ - 6 кВ ПС 35/6 кВ ОРЗ» до «ЗРУ 6 кВ энергокомплекс ОРЗ» | 2023 | 1 304  | 267     |  |  | 1 304   | 0 |  | 1 571   |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «ЗРУ-6 кВ №1, №2»                       | 2023 | 803    | 267     |  |  | 1 304   | 0 |  | 1 304   |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Кабельная линия 6 кВ (КЛ 6кВ) от «ЗРУ-6кВ ПС 110кВ» до «КТПН АБК»                              | 2023 | 1 841  | 267     |  |  | 803     | 0 |  | 1 069   |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Комплекс апартаментов гостиничного обслуживания  | 2023 |        | 443 121 |  |  | 1 841   | 0 |  | 803     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Конвейер ленточный №2 L=13,1м. Модернизация  | 2023 | 981    |         |  |  | 267     | 0 |  | 2 108   |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Конвейер ленточный №3 L=13,1м. Модернизация  | 2023 | 981    | 710     |  |  | 1 841   | 0 |  | 1 841   |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Котельная дизельная 5,4 МВт с дымоходной трубой для ГБУ №2                                     | 2023 | 271    | 710     |  |  | 443 121 | 0 |  | 443 121 |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Котельная электрическая 12,4МВт  | 2023 | 862    | 58 963  |  |  | 981     | 0 |  | 981     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Насосная станция пожаротушения Села ГСМ п. Оглобли Модернизация                                | 2023 | 462    | 3 905   |  |  | 271     | 0 |  | 981     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Насосная станция противопожарного водоснабжения Руадник Ольга                                  | 2023 |        | 462     |  |  | 862     | 0 |  | 862     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Насосная станция противопожарного водоснабжения Руадник Ольга                                  | 2023 | 20 071 | 2 775   |  |  | 462     | 0 |  | 462     |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Отстойник №6   | 2023 |        | 16 355  |  |  | 10      | 0 |  | 10      |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Отстойник карьерных вод №1 Модернизация  | 2023 | 1 411  |         |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарный резервуар V=200 м3 №1   | 2023 | 75 078 | 20 560  |  |  | 20 071  | 0 |  | 20 071  |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарный резервуар V=200 м3 №2   | 2023 | 2 013  | 71 065  |  |  | 16 355  | 0 |  | 16 355  |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарный резервуар V=400 м3 №1 Руадник Ольга   | 2023 | 514    | 7 854   |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарный резервуар V=400 м3 №2 Руадник Ольга   | 2023 | 503    | 7 841   |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарный резервуар V=200 м3 №2 Руадник Ольга   | 2023 | 271    | 503     |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| Пожарная станция управления (ПСУ) ГБУ №2   | 2023 | 1 097  | 5 341   |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| ПС 110 кВ Албазино   | 2023 | 17 895 | 3 838   |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |
| ПС 35/6кВ ОРЗ  | 2023 | 794    | 1 337   |  |  |         | 0 |  |         |
|  | 2022 |        |         |  |  |         |   |  |         |

|  | 2023 | 499     |  | 499     |           | 499     |
|--|------|---------|--|---------|-----------|---------|
| Самосвал Komatsu HD785-5 Карьерный №10_АЛ0001250_Гидроцилиндр Рулевого управления_Капремонт 2023 |      |         |  |         |           | 499     |
| Самосвал подземный Ergos Mine truck MT436B №12_АЛХ000401_Двигатель_Капремонт 2023                | 2023 |         |  | 8 049   |           | 8 049   |
| Самосвал подземный Gambitron FT30 №17_АЛХ001276_Двигатель_Капремонт 2023                         | 2023 |         |  | 5 994   |           | 5 994   |
| Сеть канализации ССХ-РМЦ-Пожарное дело   | 2022 | 290     |  |         |           |         |
| Сеть теплоснабжения  | 2022 |         |  | 290     |           | 290     |
| Созоружение очистное №4а   | 2023 | 1 685   |  | 34 860  |           | 36 545  |
| Стол поворотный №1 SAG1. Модернизация  | 2022 | 1 454   |  | 231     |           | 1 685   |
| Стол поворотный №4 SAG2. Модернизация  | 2023 | 194     |  | 130     | (324)     | 194     |
| Столовая на 70 мест (ВП). Реконструкция  | 2022 | 10      |  | 1 723   |           | 1 733   |
| Тепловой пункт ТЭС. Модернизация   | 2022 |         |  | 10      |           | 10      |
| Тепловые сети рудника. Модернизация  | 2023 | 552     |  | 267     |           | 819     |
| Трансформаторная подстанция КТПН-6/0,4 кВ у ГВУ №2   | 2022 |         |  | 552     |           | 552     |
| Туник железнодорожный на станции Мылки   | 2023 | 1 227   |  | 18 337  |           | 19 564  |
| Фидерные силовые и осветительные сети к ГВУ №2   | 2022 |         |  | 1 227   |           | 1 227   |
| Хвостохранилище №2. Третья очередь   | 2023 | 441 788 |  | 339 174 |           | 780 963 |
| Хвостохранилище №2. Четвертая очередь  | 2022 | 160 698 |  | 281 098 |           | 441 788 |
| Хвостохранилище №3   | 2023 | 2 000   |  | 2 968   |           | 4 968   |
| Щелочная котельная   | 2022 |         |  | 2 000   |           | 2 000   |
| Прочие основные средства   | 2022 |         |  | 2 701   |           | 2 701   |
|  | 2023 |         |  |         |           |         |
|  | 2022 |         |  |         |           |         |
|  | 2023 | 51      |  | 149 486 |           | 149 537 |
|  | 2022 | 342 932 |  | 51      |           | 51      |
|  | 2022 | 535 177 |  |         | (262 364) | 80 588  |



А.Д. Поля

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

3.5.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Период | На начало года  |   | Изменения за период   |                 |        |                               |                               | На конец периода                          |                 | Тыс. руб. |   |
|--|--------|-----------------|---|-----------------------|-----------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|-----------------|-----------|---|
|  |        | состоятельность | величина резерва под снижение стоимости | поступление и затраты | состоятельность | выбыло | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | состоятельность |           | величина резерва под снижение стоимости |
|  |        |                 |   |                       |                 |        |                               |                               |   |                 |           |   |
| <b>Запасы - всего</b>                          |        | 11 661 444      | (998 590)                               | 161 432 495           | (156 437 614)   | (12)   | (244 664)                     | 13 400 020                    | 15 770 912                                | (357 853)       |           |   |
| <b>в том числе:</b>                            |        | 7 865 826       | (292 529)                               | 125 042 027           | (121 070 806)   | 3 724  | (885 388)                     | 11 492 477                    | 11 661 444                                | (998 590)       |           |   |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2023   | 3 459 607       | (113 201)                               | 8 857 456             | (8 056 899)     | (12)   |                               | 13 400 020                    | 5 127 449                                 | (113 189)       |           |   |
|  | 2022   | 2 185 458       | (109 477)                               | 7 998 855             | (6 732 154)     | 3 724  |                               | 11 206 808                    | 3 459 607                                 | (113 201)       |           |   |
| Готовая продукция                              | 2023   | 34              |   | 34 377 453            | (34 377 435)    | 0      |                               |                               | 52  |                 |           |   |
|  | 2022   | 55              | 0                                       | 13 101 313            | (13 101 334)    | 0      |                               | 285 669                       | 34  | 0               |           |   |
| Товары для перепродажи                         | 2023   |                 |   |                       |                 |        |                               |                               |   |                 |           |   |
|  | 2022   |                 |   |                       |                 |        |                               |                               |   |                 |           |   |
| Готовы и готовая продукция отгруженные         | 2023   |                 | 0                                       | 21 675 347            | 21 675 347      |        |                               |                               |   |                 |           |   |
|  | 2022   |                 | 0                                       | 11 108 561            | (11 108 561)    | 0      |                               |                               |   | 0               |           |   |
| Затраты в незавершенном производстве           | 2023   | 8 201 804       | (885 388)                               | 96 403 323            | (135 559 711)   | 0      | (244 664)                     |                               | 10 643 411                                | (244 664)       |           |   |
|  | 2022   | 5 680 314       | (183 052)                               | 92 833 298            | (90 126 756)    | 0      | (885 388)                     |                               | 8 201 804                                 | (885 388)       |           |   |
| Полуфабрикаты                                  | 2023   |                 |   |                       |                 |        |                               |                               |   |                 |           |   |
|  | 2022   |                 |   |                       |                 |        |                               |                               |   |                 |           |   |
| Прочие запасы и затраты                        | 2023   |                 | 0                                       | 118 916               | (118 916)       | 0      |                               |                               |   |                 |           |   |
|  | 2022   |                 | 0                                       | 37 071                | (37 071)        | 0      |                               |                               |   | 0               |           |   |

3.5.2 Решифровка затрат в незавершенном производстве

| Наименование показателя                               | По состоянию на |            | Тыс. руб. |
|---|-----------------|------------|-----------|
|   | 31.12.2023      | 31.12.2022 |           |
| <b>I</b>  | 2               | 3          | 4         |
| Основное производство                                 | 66 923          | 61 323     | 10 792    |
| Полуфабрикаты собственного производства, в том числе: | 10 331 824      | 7 255 092  | 5 486 470 |
| Руда Аг   | 52 707          | 39 596     | 25 272    |
| Руда Ал   | 4 245 056       | 3 147 444  | 1 796 747 |
| Промпродукт Аг  | 0               | 0          | 0         |
| Промпродукт Ал  | 257             | 138        | 1 052     |
| Сплав Дорс Аг   | 92 372          | 38 153     | 21 839    |
| Сплав Дорс Ал   | 2 260 022       | 1 156 010  | 641 252   |
| Фотоцентр Аг  | 357 702         | 62 844     | 384 517   |
| Фотоцентр Ал  | 3 303 653       | 2 810 908  | 2 842 135 |
| Фотоцентр для реализации                              | 0               | 0          | 73 656    |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А.Д. Пола

3.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя              | Период | На начало периода |           |          |            |   | Изменения за период |       |       |           |            | На конец периода |           |
|--------------------------------------|--------|-------------------|-----------|----------|------------|---|---------------------|-------|-------|-----------|------------|------------------|-----------|
|                                      |        | 2                 | 3         | 4        | 5          | 6 | 7                   | 8     | 9     | 10        | 11         | 12               |           |
| Дебиторская задолженность            | 2023   | 8 175 396         | 8 175 396 | (4 717)  | 99 893 474 | 0 | (96 449 546)        | (239) | 1 551 | (249 522) | 11 619 085 | 11 619 085       | (252 688) |
| в том числе:                         | 2022   | 3 642 261         | 3 642 261 | (11 483) | 56 973 062 | 0 | (52 439 927)        | 0     | 0     | 6 706     | 8 175 396  | 8 175 396        | (4 717)   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2023   | 1 980 876         | 1 980 876 | (467)    | 54 566 119 |   | (51 378 211)        |       | 233   | (13 407)  | 5 177 784  | 5 177 784        | (13 642)  |
|                                      | 2022   | 288 808           | 288 808   | (3 910)  | 24 628 280 |   | (23 977 211)        |       |       | 3 443     | 1 969 576  | 1 969 576        | (467)     |
| Авансы выданные                      | 2023   | 2 896 343         | 2 896 343 | (2 975)  | 7 432 531  |   | (8 252 594)         |       | 268   | (82 080)  | 2 096 279  | 2 096 279        | (87 785)  |
|                                      | 2022   | 2 172 512         | 2 172 512 | (4 403)  | 10 679 013 |   | (9 935 182)         |       |       | 1 438     | 2 896 343  | 2 896 343        | (2 975)   |
| Прочие                               | 2023   | 3 289 177         | 3 289 177 | (1 275)  | 37 874 824 |   | (36 818 741)        |       | 1 050 | (151 034) | 4 345 022  | 4 345 022        | (151 259) |
|                                      | 2022   | 1 180 942         | 1 180 942 | (3 110)  | 21 665 769 |   | (19 557 533)        |       |       | 1 835     | 3 269 177  | 3 269 177        | (1 275)   |

3.6.2 Прочие дебиторская задолженность

| Наименование показателя              | На 31.12.2023                 |                      | На 31.12.2022                 |                      | На 31.12.2021                 |                      |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                      | Учетная по условным договорам | балансовая стоимость | Учетная по условным договорам | балансовая стоимость | Учетная по условным договорам | балансовая стоимость |
| Всего                                | 800                           | 0                    | 0                             | 0                    | 0                             | 0                    |
| в том числе:                         |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 800                           | 0                    | 0                             | 0                    | 0                             | 0                    |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024



А.Д. Поля

3.6.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Тыс. руб.

| Наименование показателя                          | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период   |   |              |           | Остаток на конец периода |
|--|--------|---------------------------|---|---|--------------|-----------|--------------------------|
|  |        |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | 4 | 5            | погашение |                          |
| 1  | 2      | 3                         | 4   | 5 | 6            | 7         | 8                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2023   | 2 910 178                 | 67 864 886  |   | (65 520 170) | (201)     | 5 254 692                |
|  | 2022   | 6 822 878                 | 85 498 745  |   | (89 411 360) | (86)      | 2 910 178                |
| <i>в том числе:</i>                              |        |                           |   |   |              |           |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 2023   | 2 365 292                 | 53 832 319  |   | (51 643 143) |           | 4 754 468                |
|  | 2022   | 1 996 129                 | 26 048 782  |   | (25 479 619) |           | 2 565 292                |
| Авансы полученные                                | 2023   | 344                       | 7 682 378   |   | (7 658 574)  | (2)       | 24 146                   |
|  | 2022   | 4 410 054                 | 36 119 682  |   | (40 529 391) |           | 344                      |
| Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам   | 2023   | 207 936                   | 3 138 028   |   | (3 016 302)  |           | 329 663                  |
|  | 2022   | 284 938                   | 18 127 186  |   | (18 204 189) |           | 207 936                  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 2023   | 127 243                   | 2 690 090   |   | (2 675 021)  | (199)     | 142 113                  |
|  | 2022   | 126 509                   | 2 618 259   |   | (2 617 434)  | (82)      | 127 243                  |
| Прочая   | 2023   | 9 362                     | 522 072   |   | (527 132)    | 0         | 4 302                    |
|  | 2022   | 5 256                     | 2 584 837   |   | (2 580 727)  | (4)       | 9 362                    |

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д. Поля



3.7.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

| Наименование показателя                        | Тыс. руб.    |               |          |               |   |
|--|--------------|---------------|----------|---------------|---|
|  | 31.12.2023   | На 31.12.2022 |          | На 31.12.2021 |   |
| 2  | 3            | 4             | 5        | 6             | 7 |
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 576          | 11 692        | 0        |               |   |
| Денежные средства на валютных счетах           | 968          | 258           | 2        |               |   |
| Денежные средства в кассе                      | 3            | 3             | 0        |               |   |
| <b>Всего</b>                                   | <b>1 547</b> | <b>11 953</b> | <b>2</b> |               |   |

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

3.7.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя  | Тыс. руб.        |                  |   |
|--|------------------|------------------|---|
|  | 2023 год         | 2022 год         |   |
| 1  | 2                | 3                | 4 |
| НДС  | 166 085          | 1 012 733        |   |
| Прочие поступления и реализации  | 114 466          | 261 003          |   |
| Топливо (возврат аванса)   | 142 748          | 170 554          |   |
| Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)              | 128 528          | 29 686           |   |
| Возмещение страхов расходов на травмы/на (Дт51 Кт76.05, 76.09.70,73.03,Кт76.41) (Дт51 Кт69, 68.01.1) | 16 998           | 15 731           |   |
| ТМЦ  | 2 763            | 3 216            |   |
| Возврат аванса транспортных услуг, сервис (Дт51 Кт60)  |                  | 256              |   |
| Аренда жилья (Дт51 Кт76.5)   |                  | 30               |   |
| Приобретение ТМЦ, ОС и прочих активов для реализации (только ВНУТРЕННИЙ ОБОРОТ)                      | 323              |                  |   |
| 1.2.3. Налог на прибыль  | 1 345 626        |                  |   |
| <b>Всего</b>   | <b>1 917 538</b> | <b>1 493 209</b> |   |

3.7.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя                      | Тыс. руб.          |                    |   |
|--|--------------------|--------------------|---|
|  | 2023 год           | 2022 год           |   |
| 1  | 2                  | 3                  | 4 |
| 1.2.4. НДС                                   | (1 844 839)        | (1 344 228)        |   |
| 1.2.5. Налог на имущество                    | (62 072)           | (67 215)           |   |
| Прочие платежи (Дт73.62,60,71,73,76.09 Кт51) | (112 448)          | (187 380)          |   |
| Налоги и сборы прочие                        | (259 054)          | (131 057)          |   |
| Операции покупки-продажи валюты              | (124 501)          | (244 749)          |   |
| <b>Всего</b>                                 | <b>(2 402 915)</b> | <b>(1 974 628)</b> |   |

И.о. управляющего директором  
 26.03.2024

А. Д. Пога



3.9.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2023 году

| Наименование показателя   | Год  | Остаток на начало года | Изменение | Тыс. руб.             |
|---|------|------------------------|-----------|-----------------------|
|   |      |                        |           | Остаток на конец года |
| 1   | 2    | 3                      | 4         | 5                     |
| Оценочные обязательства - всего   | 2023 | 569 615                | 53 848    | 623 463               |
| в том числе:  | 2022 | 535 129                | 34 486    | 569 615               |
| Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска | 2023 | 159 380                | 13 373    | 172 753               |
|   | 2022 | 154 413                | 4 967     | 159 380               |
| Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования             | 2023 | 121 226                | 604       | 121 830               |
|   | 2022 | 97 490                 | 23 736    | 121 226               |
| Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации  | 2023 | 289 009                | 39 871    | 328 880               |
|   | 2022 | 283 226                | 5 783     | 289 009               |

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| - на 31.12.2023 года | 25 411,71 дни |
| - на 31.12.2022 года | 27 287,00 дни |
| - на 31.12.2021 года | 28 954,99 дни |

Оценочное обязательство по ликвидации, рекультивации первоначально признано в 2021 году и в последующие годы в отношении следующих объектов

| Наименование объекта   | Характер обязательства (актив/затраты) | Ожидаемый срок исполнения обязательства |
|--|--|---|
| 1  | 2                                      | 3                                       |
| Карьер Анфиса  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Площадка рудника ОГР Анфиса  | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Отвал «Северный»   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 1                                      | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отвал «Юго-Западный». Участок 2                                      | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отвал «Юго-Восточный»  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отвал «Малый»  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Склад окисленных руд   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Склад забалансовых руд   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник карьерных вод № 1  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник отвалных вод № 1   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник № 1  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Склад ПРС № 5  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Анфиса                         | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Карьер Ольга   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Площадка рудника ОГР Ольга   | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Отвал «Ольгинский»   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник № 2  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Ольга                          | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Карьер Екатерина 1   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Площадка рудника ОГР Екатерина 1                                     | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Отвал «Екатерина 1»  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник № 3  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 1                    | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Карьер Екатерина 2   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Площадка рудника ОГР Екатерина 2                                     | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Отвал Екатерина 2  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отстойник № 4  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений карьер Екатерина 2                    | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Карьер Фарнда  | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Отвал Фарнда   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Промплощадка ПГР участок Ольга-Анфиса                                | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Автокран №5 гор. 411 м/325 м   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Автосезд №4 гор. 460 м/325 м   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Автокран №4 гор. 400 м/325 м   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Вентуклон гор. 404 м/325 м   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Штольня №3   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений промплощадка ПГР участок Ольга-Анфиса | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Промплощадка ПГР участок Екатерина 1                                 | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Промплощадка ПГР участок Екатерина 2                                 | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Штольня №8   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Штольня №9   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Вент. канал штольни №9   | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений промплощадка ПГР Екатерина 2          | затраты                                | 31.12.2041                              |
| Вахтовый поселок   | актив                                  | 31.12.2041                              |
| Ликвидация линейных сооружений вахтовый поселок                      | актив                                  | 31.12.2041                              |

|  |       |            |
|--|-------|------------|
| Площадка РСХ. Складское хозяйство                                | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка РСХ. Складское хозяйство | актив | 31.12.2041 |
| Площадка ТЭС   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка ТЭС                      | актив | 31.12.2041 |
| Площадка АБК   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Площадка АБК                      | актив | 31.12.2041 |
| ЗИФ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ЗИФ                               | актив | 31.12.2041 |
| Склад АС   | актив | 31.12.2041 |
| ППНКЭВВ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ППНКЭВВ                           | актив | 31.12.2041 |
| Рекультивация ХХ №1  | актив | 31.12.2041 |
| Рекультивация ХХ №2  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ХХ №1                             | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений ХХ №2                             | актив | 31.12.2041 |
| Склад ВМ   | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ВМ                          | актив | 31.12.2041 |
| Склад ГСМ  | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Склад ГСМ                         | актив | 31.12.2041 |
| Ликвидация линейных сооружений Албазинский ГОК                   | актив | 31.12.2041 |

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024



А.Д. Поля

3.10.1 Расшифровка кредитов и займов

| Кредитор                     | Кредитный продукт<br>(кредитная линия,<br>кредит, овердрафт) | Результат договора<br>(номер, дата)                        | Валюта договора | Задолженность на<br>31.12.2023 по<br>основному долгу | Задолженность на<br>31.12.2023 по<br>процентам | Срок действия<br>договора | Наличие<br>просрочек,<br>продолжений | Обеспечение | Тыс. руб.          |                |
|------------------------------|--|--|-----------------|--|--|---------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------|----------------|
|                              |  |  |                 |  |  |                           |                                      |             | Дата<br>заслужения | Дата погашения |
| I                            | 2  | 3  | 4               | 5  | 6  | 7                         | 8                                    | 9           | 10                 |                |
| Долгосрочные кредиты и займы |  |  |                 |  |  |                           |                                      |             |                    |                |
| Полметалл АО                 | займ   | Договор № ПМ 1(07-2-0025)УРА 1(07-1-0003) от 01.06.2015 UE | USD             | 38 134 133   | 1 670 161                                      | 01.06.2015                | 01.01.2025                           |             |                    |                |
| Кредитор I                   | невозобновляемая кредитная линия                             | Договор № 900210042 от 17.12.2021                          | RUB             | 8 739 667  | 0  | 17.12.2021                | 17.12.2029                           |             |                    |                |
| <b>Всего</b>                 |  |  |                 | <b>46 873 800</b>                                    | <b>1 670 161</b>                               |                           |                                      |             |                    |                |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А.Д. Поля



3.11.1 Расшифровка финансовых вложений

Тыс. руб.

| Контрагент                                  | Финансовое вложение (заим, акции, доли др.) | Результаты договора (номер, дата)                       | Валюта договора | Стоимость на 31.12.2023 | Срок действия договора |                | Планируемые просрочки, пролонгации (сумма, срок) | Обеспечение |
|---|---|---|-----------------|-------------------------|------------------------|----------------|--|-------------|
|   |   |   |                 |                         | Дата заключения        | Дата погашения |  |             |
| I   | 2   | 3   | 4               | 5                       | 6                      | 7              | 8  | 9           |
| Долгосрочные финансовые вложения            |   |   |                 |                         |                        |                |  |             |
| Лига ООО                                    | доля в УК                                   |   | RUB             | 95                      |                        |                |  |             |
| Падальские ООО                              | доля в УК                                   | Договор купли-продажи части доли в УК общества          | RUB             | 90                      | 13.09.2016             |                |  |             |
| БАШКИРСКАЯ ГРК ООО                          | заим  | Договор № РА (07-2-0019) от 20.06.2019                  | RUB             | 356 995                 | 20.06.2019             | 31.12.2030     |  |             |
| Горно-Алтайская РК ООО                      | заим  | Договор № РА (07-2-0028)УАРК (07-1-0001) от 16.03.2021  | RUB             | 229 205                 | 16.03.2021             | 15.03.2026     |  |             |
| ЭК Майское ООО                              | заим  | Договор № РА (07-2-0013)УЭКМ (07-1-0005) от 10.12.2018  | RUB             | 1 210                   | 10.12.2018             | 01.01.2020     | 01.01.2025                                       |             |
| Золото Челюскин ООО                         | заим  | Договор № РА (07-2-0015) от 17.04.2019                  | RUB             | 1 165                   | 17.04.2019             | 31.12.2027     |  |             |
| Красноуральск-Починметалл ООО               | заим  | Договор № РА (07-2-0016) КЭПМ (07-1-0002) от 07.05.2019 | RUB             | 8 513 108               | 07.05.2019             | 31.12.2028     |  |             |
| Кулюдан ООО                                 | заим  | Договор № РА (07-2-0027) от 15.02.2021                  | RUB             | 219 126                 | 15.02.2021             | 31.12.2025     |  |             |
| Маминская Горноуральная Компания АО         | заим  | Договор № РА (07-2-0009)УМГК (07-1-0002) от 02.07.2018  | RUB             | 2 219 799               | 02.07.2018             | 01.01.2029     |  |             |
| Новостроецкое ООО                           | заим  | Договор № РА (07-2-0025) от 09.12.2020                  | RUB             | 4 910                   | 09.12.2020             | 31.12.2025     |  |             |
| Падальские ООО                              | заим  | Договор № РА (07-2-0022)ПДЛ (07-1-0002) от 20.11.19     | RUB             | 383 746                 | 20.11.2019             | 31.12.2026     |  |             |
| Печенская ГРК ООО                           | заим  | Договор № РА (07-2-0024) от 13.04.2020                  | RUB             | 279 728                 | 13.04.2020             | 31.12.2025     |  |             |
| Полиметалл ТД ООО                           | заим  | Договор № РА (07-2-0006)УПДМ (07-1-0009) от 25.12.2017  | RUB             | 240                     | 25.12.2017             | 31.12.2025     | 01.01.2027                                       |             |
| Приморское ООО                              | заим  | Договор № РА (07-2-0011)УПРМ (07-1-0002) от 28.11.2018  | RUB             | 1 986 445               | 28.11.2018             | 31.12.2028     |  |             |
| Саянское ООО                                | заим  | Договор № РА (07-2-0029)УСГТ (07-1-0001) от 12.07.2021  | RUB             | 60 630                  | 12.07.2021             | 31.12.2026     |  |             |
| Южно-Верховская Горнодобывающая Компания АО | заим  | Договор № РА (07-2-0026)УСВГК (07-1-0007) от 26.01.2021 | RUB             | 419 150                 | 26.01.2021             | 01.01.2026     |  |             |
| Всего                                       |   |   |                 | 14 675 641              |                        |                |  |             |
| Краткосрочные финансовые вложения           |   |   |                 |                         |                        |                |  |             |
| АГМК ООО                                    | заим  | Договор № РА (07-2-0023)УАГМК (07-1-0015) от 31.01.2020 | RUB             | 9 553 445               | 31.01.2020             | 31.12.2024     |  |             |
| Всего                                       |   |   |                 | 9 553 445               |                        |                |  |             |

В 2023 году Обществом не формировался резерв под обеспечение финансовых вложений ввиду с отсутствием признаков обеспечения.

И.о. управляющего директором  
26.03.2024

А.Д. Поля

3.12.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                     | 2023 год |            | 2022 год   |
|---|----------|------------|------------|
|   | 1        | 2          | 3          |
| Вознаграждение агента (НДС20%)                              |          | 111        | 135        |
| Прочие услуги(НДС20%)                                       |          | 28 182     | 6 456      |
| Реализация золота (НДС 20%)                                 |          | 10 461 220 | 0          |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)                         |          | 21 232 112 | 7 968 499  |
| Реализация золота(НДС0%)                                    |          | 7 811 732  | 9 409 054  |
| Реализация п/ф, содержащих ДМ (НДС 20%)                     |          | 35 935     | 158        |
| Реализация серебра(20% НДС)                                 |          | 132 702    | 14 379     |
| Реализация серебра(НДС0%)                                   |          | 0          | 10 161     |
| Реализация слитков Доре на экспорт (НДС0%)                  |          | 0          | 3 449 347  |
| Реализация фотогравированного серебра на экспорт(НДС0%)     |          | 0          | 796 627    |
| Реализация фотогравированного серебра на экспорт(НДС0%)     |          | 6 921 596  | 0          |
| Реализация фотогравированного серебра(НДС20%)               |          | 669 931    | 76 520     |
| Реализация шпаклеи(НДС20%)                                  |          | 3 301      | 4 755      |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)                            |          |            |            |
| Всего строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах |          | 47 296 822 | 21 736 092 |

Выручка от реализации драгоценных металлов, полуфабрикатов за 2023 год составила 98 % от всех видов деятельности.

3.12.2 Данные об основных покупателях и заказчиках Общества

| Контрагент  | Вид дохода                                    | Тыс. руб.                  |         |
|---|---|----------------------------|---------|
|   |   | Сумма операций за 2023 год | Доля, % |
| 1   | 2   | 3                          | 4       |
| Красцветмет ОАО                                   | Реализация золота (НДС 20%)                   | 12 304 631                 | 27%     |
| Holden International Trading Limited              | Реализация золота на экспорт(НДС0%)           | 2 348 494                  | 5%      |
| Universal Gold (Hong Kong) Limited                | Реализация золота на экспорт(НДС0%)           | 4 753 114                  | 10%     |
| VIVO MUCEVHERAT IC VE DIS TICARET LIMITED SIRKETI | Реализация золота на экспорт(НДС0%)           | 12 718 967                 | 28%     |
| Витабанк ПАО                                      | Реализация золота(НДС20%)                     | 5 479 979                  | 12%     |
| Совкомбанк ПАО ф-л Московский                     | Реализация золота(НДС20%)                     | 1 437 315                  | 3%      |
| Красцветмет ОАО                                   | Реализация серебра(20% НДС)                   | 83 508                     | 0%      |
| Сольфедер ООО                                     | Реализация серебра(20% НДС)                   | 64 370                     | 0%      |
| Триумфмет РУС ООО                                 | Реализация фотогравированного серебра(НДС20%) | 6 921 596                  | 15%     |
| <b>Всего</b>                                      |   | <b>46 131 974</b>          |         |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А. Д. Позга

3.1.3.1 Структура расходов по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | Тыс. руб.         |                   |  |
|---|-------------------|-------------------|--|
|   | 2023 год          | 2022 год          |  |
| I   | 2                 | 3                 |  |
| Прочие услуги(НДС20%)   | 5 866             | 1 737             |  |
| Реализация золота (НДС 20%)   | 9 402 141         |                   |  |
| Реализация золота на экспорт(НДС0%)   | 18 020 946        | 7 722 007         |  |
| Реализация золота(НДС0%)  | 6 596 599         | 5 228 280         |  |
| Реализация л.ф. содержащих ДМ (НДС 20%)   | 214 793           | 8 612             |  |
| Реализация серебра(20% НДС)   | 483 477           | 128 421           |  |
| Реализация серебра(НДС0%)   |                   | 106 931           |  |
| Реализация сплава Доре на экспорт (НДС0%)                                       |                   | 2 733 840         |  |
| Реализация флотогравиконцентрата на экспорт(НДС0%)                              |                   | 680 972           |  |
| Реализация флотоконцентрата(НДС20%)   | 3 818 190         |                   |  |
| Реализация шлаков(НДС20%)   | 79 651            | 9 657             |  |
| Резерв под обесценение запасов  | (640 725)         | 702 336           |  |
| Услуги учебного центра (НДС 20%)  | 2 537             | 4 013             |  |
| <b>Всего строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>37 983 474</b> | <b>17 326 806</b> |  |

3.1.3.2 Расшифровка затрат на производство

| Наименование показателя   | Тыс. руб.         |                   |  |
|---|-------------------|-------------------|--|
|   | 2023 год          | 2022 год          |  |
| I   | 2                 | 3                 |  |
| Материальные затраты  | 85 153 069        | 36 764 858        |  |
| Расходы на оплату труда   | 2 707 664         | 2 524 081         |  |
| Отчисления на социальные нужды  | 774 465           | 795 760           |  |
| Амортизация   | 1 651 057         | 1 667 952         |  |
| Прочие затраты  | 37 508            | 10 289 988        |  |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.    | (50 528 576)      | (33 138 447)      |  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. |                   |                   |  |
| <b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>  | <b>39 795 186</b> | <b>18 904 192</b> |  |

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д. Пола



3.14.1 Расшифровка прочих доходов

| Наименование показателя  | Тыс. руб.         |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 2023 год<br>2     | 2022 год<br>3     |
| <b>1</b>   | <b>2</b>          | <b>3</b>          |
| Курсовые разницы   | 21 304 302        | 14 950 304        |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)                                 | 2 135 523         | 1 884 169         |
| Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20%)                       | 134 124           | 139 037           |
| Прочие доходы и расходы  | 23 671            | 43 594            |
| Списание оценочного обязательства по ликвидации, рекультивации                         | 3 068             | 34 989            |
| Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности  |                   | 33 239            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                 | 15 033            | 29 895            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса            |                   | 15 530            |
| Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС                                      |                   | 7 777             |
| Услуги банков  |                   | 1 358             |
| Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга                   | 897               | 992               |
| Излишки, недостачи ТМЦ при инвентаризациях   | 297               | 698               |
| Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилых помещений (без НДС) | 368               | 412               |
| Списание дебиторской(кредиторской) задолженности                                       | 1 020             | 120               |
| Безвозмездное получение имущества  | 219               | 15                |
| Возмещение убытков (страховое)   | 25                |                   |
| Доходы и расходы от реализации ОС (без НДС)  | 341               |                   |
| Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС                                      | 7 188             |                   |
| Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20%)                                     | 34 417            |                   |
| Реализация прочего имущества (без НДС)   | 2 138             |                   |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)   | 3 007             |                   |
| <b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b>               | <b>23 665 638</b> | <b>17 142 129</b> |

3.14.2. Расшифровка прочих расходов

| Наименование показателя   | Тыс. руб.  |            |          |
|---|------------|------------|----------|
|   | 2023 год   | 2022 год   | 2021 год |
| 1   | 2          | 3          | 4        |
| Курсовые разницы  | 27 134 478 | 14 531 869 |          |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества (по ставке НДС 20%)                                    | 2 146 114  | 1 883 243  |          |
| Списание бесперспективных НПА   |            | 253 637    |          |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                                  | 113 356    | 244 696    |          |
| Доходы и расходы, связанные с арендой имущества (ставка НДС 20%)                          | 119 757    | 141 970    |          |
| Прочие косвенные расходы (стр. 40 декл по налогу на прибыль)                              | 61 153     | 77 051     |          |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи  | 63 957     | 71 972     |          |
| Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Соцнагрузка)              | 64 658     | 65 137     |          |
| Резерв дебиторской (кредиторской) задолженности   | 249 522    | 28 701     |          |
| Дисконт по оценочному обязательству по ликвидации, рекультивации                          | 33 268     | 23 918     |          |
| Доходы и расходы прошлых лет принимаемые для НО   |            | 23 525     |          |
| Противоэпидемиологические мероприятия по COVID-19   | 25         | 19 325     |          |
| Расходы на проведение праздников, спортивно-массовых мероприятий и проч. (не принимаемые) | 14 747     | 17 827     |          |
| ДМС детей работников  | 7 448      | 16 488     |          |
| Суммы, начисленные сотруднику и не принимаемые для налога на прибыль                      | 10 883     | 12 201     |          |
| Стоимость имущества, полученного при демонтаже ОС   |            | 9 425      |          |
| Расходы на поддержание законсервированных производств                                     | 18 931     | 9 401      |          |
| Расходы по содержанию жилищного фонда   | 2 501      | 7 652      |          |
| Прочие доходы и расходы   | 8 007      | 7 007      |          |
| Резерв под снижение стоимости МПЗ   | -12        | 3 724      |          |
| Благотворительные выплаты физическим лицам, кроме сотрудников                             |            | 3 556      |          |
| Благотворительная помощь  | 7 173      | 3 168      |          |
| Безвозмездная передача имущества сотрудникам  | 2 878      | 2 798      |          |
| Услуги банков   | 663        | 2 617      |          |
| Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача                     | 1 527      | 2 468      |          |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                    | 83         | 1 805      |          |
| Не принимаемые доходы и расходы по НО   | 1 816      | 1 429      |          |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2023 год

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Текущие расходы на содержание объектов ОПР абз5 п3 ст325 НК                 | 1 199             | 1 199             |
| Прочие доходы и расходы по реализации уступки права требования долга        | 897               | 992               |
| Расходы на услуги банков  |                   | 593               |
| Расходы корпоративной газеты  |                   | 407               |
| Начисление квартплаты, доходы и расходы, связанные с арендой жилых          | 252               | 220               |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)                                | 565               | 195               |
| Списание дебиторской(кредиторской) задолженности                            | 239               | 86                |
| ТМЦ для проведения корпоративных спорт. Мероприятий                         | 252               | 81                |
| Судебные расходы и арбитражные сборы (в т.ч. Госпошлина)                    | 161               | 58                |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | -5                | 53                |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО              | 273               | 45                |
| Выплаты физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемые для нал         | 5 241             |                   |
| Доходы и расходы от реализации ОС (без НДС)                                 | 1 810             |                   |
| Доходы и расходы с реализацией ОС (ставка НДС 20%)                          | 66 268            |                   |
| Корректировки прошлых лет для уточненных деклараций                         | 10 826            |                   |
| Расходы в виде безвозмездно переданных денежных средств и (или) иного       | 3 610             |                   |
| Реализация прочего имущества (без НДС)                                      | 2 189             |                   |
| Потери ТМЦ в пределах нормативов  |                   | 8                 |
| Потери от простоев, от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других ЧС      |                   | 6                 |
| Оплата работ (услуг) за сотрудников   |                   | 5                 |
| НДС с расходов Не принимаемых для НО  |                   | 2                 |
| <b>Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>   | <b>30 101 009</b> | <b>17 470 562</b> |



И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д. Поэта

Приложение к Пояснению к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2023 год

### 3.15.1 Расшифровка курсовых разниц

*Тыс. руб.*

| Наименование показателя   | Счет бухгалтерского учета | Сумма                         |                               |
|---|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   |                           | положительных курсовых разниц | отрицательных курсовых разниц |
| 1   | 2                         | 3                             | 4                             |
| Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов организации, всего:                                   | 91                        | 21 304 302                    | 27 134 478                    |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 91                        | 21 301 015                    | 27 133 529                    |
| по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях             | 91                        | 3 287                         | 949                           |
| Величина курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета   |                           |                               |                               |

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на 31.12.2023 года :  
 1 доллар США = 89,6883 рубля;  
 1 ЕВРО = 99,1919 рублей.

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024



А.Д. Погла

3.16.1 Данные о разнице, повлекшей корректировку базы по налогу на прибыль, в количестве постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и  
 расшифровка отложенного налога на прибыль

Увеличенный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 224 033 тыс. руб

Расшифровка отложенного налога на прибыль

| Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы | 2023 год |            | 2022 год |          | ОНО | ОНО |
|--|----------|------------|----------|----------|-----|-----|
|  | ОНА      | ОНО        | ОНА      | ОНО      |     |     |
| 1  | 2        | 3          | 4        | 5        | 6   | 7   |
| Полученные проценты  | -128 145 | -141 866   | 140 467  | -116 414 |     |     |
| Однородные обязательства и резервы                                     | 10 769   |            | 6 897    |          |     |     |
| Материалы  | -2       |            | 745      | -5       |     |     |
| Нематериальные активы  | 8 257    | 21 981     | 0        | -75 472  |     |     |
| Арбитражные обязательства  | 49 594   |            | -190     |          |     |     |
| Резервы сомнительных долгов  | 8 549    | 11 202     | -1 883   | 9 969    |     |     |
| Основные средства  | 513 464  |            | -5 633   | 1        |     |     |
| Расходы будущих периодов   |          | -309 948   |          | -39 611  |     |     |
| Внеоборотные активы  | 312 568  | -596 615   |          | -26 367  |     |     |
| Курсовые разницы по расчетам в у.е.                                    |          | -658       |          | -3 262   |     |     |
| Незавершенное производство   |          | -164       |          | 0        |     |     |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                                  |          | -6 327     |          | 172      |     |     |
| Прочие по обязательствам   |          | -1 022 195 |          | -230 991 |     |     |
| Итого:   | 775 054  | -1 022 195 | 139 063  | -111 928 |     |     |
| Отложенный налог на прибыль (2-3):                                     | -247 141 |            |          |          |     |     |

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

| Операции, в отношении которых возникают постоянные расходы   | 2023 год                    |                            | 2022 год                    |                            | Постоянный налоговый доход |
|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|  | Постоянный налоговый расход | Постоянный налоговый доход | Постоянный налоговый расход | Постоянный налоговый доход |                            |
| 1  | 2                           | 3                          | 4                           | 5                          | 6                          |
| Безвозмездная передача имущества сотрудникам   | 2 878                       |                            | 560                         |                            |                            |
| Благотворительная помощь   | 7 173                       |                            | 634                         |                            |                            |
| Благотворительные выплаты физическим лицам, кроме сотрудников  |                             |                            |                             |                            |                            |
| Выплата физическим лицам, кроме сотрудников, не принимаемых для налога на прибыль                      | 5 241                       |                            | 711                         |                            |                            |
| ДМС детей работников   | 7 448                       |                            |                             |                            |                            |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты   | 15 234 830                  | 15 121 474                 | 2 429 333                   | 2 380 393                  |                            |
| Доходы и расходы от внутригрупповой реализации ОС  |                             |                            | -389                        |                            |                            |
| Доходы по восстановлению амортизационной премии  |                             | (3 960)                    |                             | -389                       |                            |
| Налоги, сборы и иные аналогичные платежи не принимаемые для НО   |                             |                            |                             |                            |                            |
| НДС с расходов на принимаемые для НО   | 273                         |                            | 9                           |                            |                            |
| Не принимаемые доходы и расходы по НО  | 1 816                       |                            | 286                         |                            |                            |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса                            | (125 497)                   | (12 141)                   | -56 838                     | 7 899                      |                            |
| Передача товаров (услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача                                  | 1 527                       |                            | 494                         |                            |                            |
| Прочие доходы и расходы по реализации услуги গ্রাছ ত্র্যেছাণীয়া দোলা দা ত্র্যেছাণীয়া স্রোচ (Bez НДС) |                             |                            |                             |                            |                            |
| Расходы на приобретение франшизов, экспортно-импортных сертификатов и проч. (не принимаемые)           | 14 751                      |                            | 3 567                       |                            |                            |

|   |                   |                   |                  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Расходы по соглашению о социально-экономическом сотрудничестве (Социатруза) | 64 658            |                   | 13 027           |
| Расходы по содержанию жилищного фонда                                       | 7                 |                   | 11               |
| Реализация золота на экспорт (НДС 0%)                                       |                   |                   | 11               |
| Реализация золота (НДС 0%)  |                   |                   | 5                |
| Реализация сплава Дорс на экспорт (НДС 0%)                                  |                   |                   | 1                |
| Реализация фототравмочувствителя на экспорт (НДС 0%)                        | 1 231             |                   | 1                |
| Списание недостач, брака, истечение срока годности                          |                   |                   | 1                |
| Суммы, начисленные сотрудникам и не принятые для налога на прибыль          | 10 883            |                   | 2 440            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                      |                   |                   |                  |
| Штрафы, пени, неустойки к получению (плате)                                 | 565               | 3 007             | 39               |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>15 227 785</b> | <b>15 108 380</b> | <b>2 397 201</b> |
|   |                   |                   | <b>2 372 104</b> |

А.Д. Поля



И.о. управляющего директором  
 26.03.2024

3.17.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

| Наименование показателя      | Тыс. руб. |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | 2023 год  | 2022 год  |
| Краткосрочные вознаграждения | 89 988,26 | 90 266,47 |

3.17.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

| Наименование или ФИО связанной стороны | Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо) | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения) | Дата наступления основания | Наличие операций в 2023 году | Наличие операций в 2022 году | Тип операций со связанными сторонами |
|--|---|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1                                      | 2   | 3   | 4                          | 5                            | 6                            | 7                                    |
| АО "Полиметалл"                        | 1027802743-08   | Участник, доля владения 100 %   | 17.07.2006                 | Да                           | да                           | получение займов                     |

В соответствии с требованиями статьи 6.1 ФЗ-115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество предприняло все возможные меры по установлению информации о бенефициарных владельцах. Общество не раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что прямо или косвенно доля владения каждого участника - физического лица не превышает 25% уставного капитала Общества.

3.17.3 Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом (дочерние и зависимые общества)

| Наименование связанной стороны | ОГРН, место нахождения   | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Наличие операций в 2023 году | Наличие операций в 2022 году | Тип операций со связанными сторонами |
|--------------------------------|--|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1                              | 2  | 3   | 4                          | 5                            | 6                            | 7                                    |
| ООО "Люга"                     | 682643, Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, д.2, здание "Гараж на 60 автомобилей", помещение № 3 | Дочернее общество, доля владения 95%  | 12.05.2023                 | да                           | нет                          | предоставление займов                |

3.17.4 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

| Наименование связанной стороны  | ОГРН, место нахождения   | Характер взаимоотношений, основанные в силу которого лицо признается связанным | Наличие операций в 2023 году | Наличие операций в 2022 году | Тип операций со связанными сторонами  |
|---|--|--|------------------------------|------------------------------|---|
| 1   | 2  | 3  | 4                            | 5                            | 6   |
| Акционерное общество «Полиметалл Управляющая Компания»                      | ОГРН 1047808011899, ИНН 7805296900, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф. 1025                    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Да                           | Да                           | получение услуг ЕИО - получение услуг для осуществления текущей деятельности;<br>(с) получение услуг;<br>(b) продажа имущества и других активов;<br>(d) аренда; |
| Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Полиметалл»          | ОГРН 1057810222250, ИНН 7805368914, адрес: 198216, Санкт-Петербург, проспект Народного Ополчения, д.2, оф. 1089                    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Да                           | Да                           | (a) закупки товаров (готовых или незавершенных);<br>(b) закупки имущества и других активов;<br>(с) получение услуг;<br>(d) аренда;<br>предоставление займов     |
| Акционерное общество «Серебро Магадана»                                     | ОГРН 1024900957070, ИНН 4900003918, адрес: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспертуная, д. 1  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Да                           | Да                           | предоставление займов   |
| Акционерное общество «Золото Северного Урала»                               | ОГРН 1026601184170, ИНН 6617001534, адрес: 624449, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Карпинского 4                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Да                           | Да                           | (b) закупки имущества и других активов;   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Омолонская золоторудная компания» | ОГРН 1114910000182, ИНН 4909109130, адрес: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспертуная, д. 1  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Да                           | Да                           | (b) закупки и продажи имущества и других активов;   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсы Албазино»                 | ОГРН 1052700190124, ИНН 2721128498, адрес: 682640, Российская Федерация, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 2 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"                                       | Нет                          | Нет                          | (с) получение услуг;  |

|  |   |  |     |     |  |
|--|---|--|-----|-----|--|
| Общество с ограниченной ответственностью «Амурский гидрометаллургический комбинат» | ОГРН 1072706009421, ИНН 2706028675, адрес: 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 5                                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) закупки и продажи имущества и других активов;<br>(с) получение и оказание услуг;<br>(д) аренда;<br>предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Золоторудная компания «Майское»»         | ОГРН 1047725002863, ИНН 8706004386, адрес: 689400, РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский район, город Певек, ул. Обручева, д.27            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия»                               | ОГРН 1076658000473, ИНН 6658255739, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Кырова, д.25             | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (с) получение услуг;<br>(д) аренда;  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Светлое»                                 | ОГРН 1032700297200, ИНН 2721071682, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18, оф. 219                    | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) закупки и продажи имущества и других активов;<br>(с) получение и оказание услуг  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Кутинская горно-геологическая компания»  | ОГРН 1092723016594, ИНН 2723124160, адрес: 680000 Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18                              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (б) закупки и продажи имущества и других активов;<br>(с) получение и оказание услуг  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сенческое золото»                        | ОГРН 1091001011397, ИНН 1001225400, адрес: 185035, Российская Федерация, Республика Карелия, город Петрозаводск, ул. Кырова, д.25             | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |  |
| Акционерное общество «Маминская горнорудная компания»                              | ОГРН 1026602035943, ИНН 6643008230, адрес: 623487, Свердловская обл., Камениский р-н, село Максимское, ул. Чапаева, д. 12                     | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |
| Общество с ограниченной ответственностью «АПК «Возрождение»»                       | ОГРН 1126612001559, ИНН 6612038996, адрес: 623487, Свердловская область, Камениский район, с. Маминское, ул. Фурманова, д. 1, стр. 5, офис 1. | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |  |
| Общество с ограниченной ответственностью «Паланинское»                             | ОГРН 1162724065514, ИНН 2706024840, адрес: 682641, Хабаровский край, г. Амурск, ул. Амурская, д. 6Б, пом. 2                                   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (с) оказание услуг;<br>предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Приморское»                              | ОГРН 1174910001683, ИНН 4909126551, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1                                     | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов  |

|   |  |  |     |     |   |
|---|--|--|-----|-----|---|
| Общество с ограниченной ответственностью «Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат» | ОГРН 1172724025286, ИНН 2721232971, адрес: 682800, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Пионерская, д. 17, оф.14                         | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Красноуральск-Полиметалл»                     | ОГРН 1186638006688, ИНН 6617027074, адрес: 624440, Свердловская Федерация, Свердловская область, г. Красноуральск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 205 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Прогноз-Серебро»                              | ОГРН 1067758367654, ИНН 7703612401, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25, эт.5, оф. 20/1                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (b) продажи имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг           |
| Общество с ограниченной ответственностью Горно-рудная компания «Амика»                  | ОГРН 1022402645825, ИНН 2466077362, адрес: 660049, Российская Федерация, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 78, офис 403                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (b) закупки и продажи имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг |
| Акционерное Общество «Южно-Верхонская Горнодобывающая Компания»                         | ОГРН 1021401046435, ИНН 1435089510, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 23                                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | (b) продажи имущества и других активов;<br>(с) оказание услуг           |
| Общество с ограниченной ответственностью «Золото Челюскин»                              | ОГРН 1197847080892, ИНН 7805748384, адрес: 198216, Санкт – Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2, лит. А, оф. 584                           | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская Горнорудная Компания»              | ОГРН 1190280035142, ИНН 0272913293, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Крайняя, дом 2, комната 22                           | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новоелетровское»                              | ОГРН 1207700129262, ИНН 7727442170, адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Крайняя, д. 2, ком. 32                                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Кунокли»                                      | ОГРН 1212700002008, ИНН 2721249894, адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 18, оф. 419                                       | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Минерал Ресурс»                               | ОГРН 1176658111662, ИНН 6670461505, адрес: 620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 402                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |   |
| Общество с ограниченной ответственностью «Горно-Алтайская рудная компания»              | ОГРН 1216600007194, ИНН 6685183353, адрес: 620100, Свердловская область, город Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов   |

|  |   |  |     |     |                       |
|--|---|--|-----|-----|-----------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Салитовское»                         | ОГРН 1207700127271, ИНН 7727442075, адрес: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, эт. 3 пом. II оф. 4Д                                 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сумская Горнорудная Компания»        | ОГРН 1169658098589, ИНН 6617026137, адрес: 624590, Свердловская обл., г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, офис 10                                   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Пескинская горно-рудная компания»    | ОГРН 1202400002969, ИНН 2466282770, адрес: 660043, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Дмитрия Мартынова, д. 43, пом. 197                       | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «Долгожданное»                        | ОГРН 1228700000297, ИНН 8706007122, адрес: 689400, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручева, д. 27, 4 этаж, пом. 5                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Салдинская Золоторудная Компания»    | ОГРН 1226600041183, ИНН 6685201595, адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр. 12, офис 605                      | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Полиметаллы Северного Урала»         | ОГРН 1086617000128, ИНН 6617014276, адрес: 624936, Свердловская область, г. Карпинск, ул. Чайковского, д. 16, оф.9                                | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская горнорудная компания»  | ОГРН 1212400000691, ИНН 2466286133, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 4                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Кытлымский геологоразведочный отряд» | ОГРН 1216600011760, ИНН 6685184043, адрес: 620100, Свердловская обл. Екатеринбург г. Сибирский тракт, дом 12, строение 2, офис 204, помещение 210 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Магнитунай»                          | ОГРН 1197847017884, ИНН 7801658186, адрес: 199106, Санкт - Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7, лит. Б, пом. 19-Н, оф. 207                         | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Дорожниковская горнорудная компания» | ОГРН 1212400000680, ИНН 2466286140, адрес: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 86, пом. 2, каб. 3                            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Голд Майнинг»                        | ОГРН 1201400007291, ИНН 1435333596, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д. 43, кв. 156                              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью Горнопромышленных холдинг «РусКит»    | ОГРН 1114910002998, ИНН 4909111298, адрес: 685007, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, этаж 1   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |

|  |   |  |     |     |                       |
|--|---|--|-----|-----|-----------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Южный Кетали»                    | ОГРН 1214900002020, ИНН 4900011161, адрес: 685007, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, этаж 1   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Новая охотская рудная компания»  | ОГРН 1212700013976, ИНН 2721252030, адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 22, оф. 204, пом. 24  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Омолонская горнорудная компания» | ОГРН 1207700137798, ИНН 7730257001, адрес: 685007, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная, д. 1, оф. 306   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Люга»                            | ОГРН 1232700007539, ИНН 2700010745, адрес: 682645, Хабаровский край, город Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 2, здание Гараж на 60 автомобилей, помещение 3   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Да  | Да  | предоставление займов |
| Общество с ограниченной ответственностью «ГРК Угма»                        | ОГРН 1232700010510, ИНН 2700013714, адрес: 680000, Хабаровский край, город Хабаровск, улица Истомина, дом 51А, офис 815   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Сахальфрам»                      | ОГРН 1231400011260, ИНН 1400038250, адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Держинского, д. 23  | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «МинералЛаб»                      | ОГРН 1236600072610, ИНН 6617029988, адрес: 624440, Российская Федерация, Свердловская обл., г.о. Краснотурьинск, г. Краснотурьинск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 418 | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Угленская горнорудная компания»  | ОГРН 1226600029017, ИНН 6685199963, адрес: 620100, Свердловская область, г. Екатеринбург, Свердловский тракт, д. 12, стр. 2, офис 410/1                         | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Медная гора»                     | ОГРН 1237800048727, ИНН 7802939648, адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д. 15, лит. А, пом. 1-Н, к. А, 2 этаж, оф. А-207, Р.М. № 2            | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |
| Общество с ограниченной ответственностью «Титан Юг»                        | ОГРН 1227800008578, ИНН 781770878, адрес: 192029, г. Санкт-Петербург, д. Ольминского, д. 10, лит. А, пом. 30Н, офис 2   | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | Нет | Нет |                       |

И.о. управляющего директора  
26.03.2024

А.Д. Поля



3.18.1 Расшифровка обеспечения обязательств

| Наименование показателя                     | Контрагент                                    | Договор поручительства (задолг)              | Срок действия договора | Тыс. руб.   |             |             |   |   |   |  |
|---|---|--|------------------------|-------------|-------------|-------------|---|---|---|--|
|   |   |  |                        | 31.12.2023  | 31.12.2022  | 31.12.2021  | 5 | 6 | 7 |  |
| 1   | 2   | 3  | 4                      | 5           | 6           | 7           |   |   |   |  |
| Полученные - всего в том числе              |   |  |                        | 227 194 318 | 284 016 192 | 131 532 546 |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 0162-1-108419-П4 от 15.10.19                 | 25.09.2029             | 0           | 0           | 37 146 301  |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | б/н от 08.08.17                              | 1.08.2022              | 0           | 0           | 4 333 736   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | б/н от 11.09.19                              | 11.09.2024             | 0           | 4 689 167   | 5 571 945   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | б/н от 30.10.20                              | 26.11.2027             | 0           | 8 792 188   | 9 286 575   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 001053327/17 от 22.05.17                     | 23.05.2022             | 0           | 0           | 2 476 419   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | Polymetal International Plc                   | б/н от 04.08.17                              | 07.08.2022             | 0           | 0           | 3 566 044   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | Polymetal International Plc                   | б/н от 23.12.19                              | 23.12.2030             | 1 899 372   | 1 609 647   | 1 788 668   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | б/н от 22.06.17                              | 07.12.2022             | 0           | 0           | 14 115 594  |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 900190009 от 05.09.19                        | 04.09.2024             | 10 410 198  | 2 110 198   | 0           |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 550800311/2-1105 от 12.04.22                 | 25.09.2029             | 46 038 324  | 35 168 750  | 0           |   |   |   |  |
| Независимая гарантия                        | ООО "Амурский гидрометаллургический комбинат" | б/н от 07.05.20                              | 18.05.2030             | 5 700 000   | 5 700 000   | 5 700 000   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | Договор от 23.01.2019                        | 21.01.2022             | 0           | 0           | 7 429 260   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | Договор поручительства б/н от 30.04.2021     | 30.04.2022             | 0           | 0           | 3 714 630   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | Договор поручительства б/н от 21.05.2021     | 21.05.2026             | 0           | 0           | 14 858 520  |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | Polymetal International Plc                   | Договор поручительства № 6574/S6 от 19.05.21 | 31.12.2026             | 0           | 0           | 6 686 334   |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | Polymetal International Plc                   | Договор поручительства б/н от 21.05.2021     | 21.05.2025             | 17 937 660  | 14 067 500  | 14 858 520  |   |   |   |  |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 01НТ9Р005 от 20.10.2022                      | 29.12.2028             | 50 108 408  | 36 269 708  | 0           |   |   |   |  |

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "РЕСУРСЫ АЛБАЗИНО" за 2023 год

|   |   |                                 |            |            |            |   |
|---|---|---------------------------------|------------|------------|------------|---|
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | Договор № 1407/ПЗ от 29.08.2023 | 31.12.2031 | 6 288 100  | 0          | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 0132-22-0231.13-3 от 17.06.2022 | 16.06.2025 | 9 414 040  | 16 921 619 | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 4567                            | 28.06.2024 | 23 062 706 | 21 101 250 | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 0001-031/00051/0103 от 30.03.17 | 29.03.2027 | 8 014 402  | 58 621 464 | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 6/к от 21.05.21                 | 21.05.2026 | 17 937 660 | 14 067 500 | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | ООО "Амурский гидromеталлургический комбинат" | 1324-22/СП6/ПЗ от 04.08.22      | 04.08.2027 | 1 120 500  | 1 120 500  | 0 |
| Поручительство (солидарная ответственность) | АО "Полиметалл"                               | 1322-22/СП6/ПЗ от 04.08.22      | 04.08.2027 | 29 262 948 | 63 776 701 | 0 |

И.о. управляющего директора  
 26.03.2024

А.Д. Поля



3.19.1. Раскрытие информации об объемах учета аренды у Арендатора

| № п/п | Арендодатель   | Номер и дата договора                                 | Дата предоставления предмета аренды |                        | Дата окончания аренды | Срок аренды, мес. | Условия пролонгации | Срок аренды (п. 1 п. 5 ФСБУ 25/2015)   |  |            | Сумма, руб. | Арендная плата                       |     | Применение п. 11 ФСБУ 25/2018   | Загрузка арендатора в связи с предметом аренды и приписке его в составные расходы или включение в незавершенную работу |    |
|-------|--|---|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|--|--|------------|-------------|--------------------------------------|-----|---|--|----|
|       |  |   | п. 1 п. 5 ФСБУ 25/2015              | Срок пролонгации, мес. |                       |                   |                     | Срок аренды с учетом пролонгации, мес. | Период, за который производится оплата | НДС        |             | Условие об индексации арендной платы |     |   |  |    |
| 1     | 2  | 3   | 5                                   | 6                      | 7                     | 8                 | 9                   | 10                                     | 11                                     | 12         | 13          | 14                                   | 15  | 16  | 17   | 18 |
| 1     | Министерство имущественных отношений Хабаровского края | № 1094 от 23.04.2023                                  | 23.04.2021                          | 22.04.2025             | 48                    | нет               | нет                 | 15                                     | 15                                     | 28 435,00  | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | земельный участок площадью 27510 кв.м   | нет  |    |
| 2     | Министерство имущественных отношений Хабаровского края | № 1095 от 23.04.2021                                  | 23.04.2021                          | 22.04.2025             | 48                    | нет               | нет                 | 15                                     | 15                                     | 6 791,50   | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | Земельный участок площадью 4 702 кв.м.  | нет  |    |
| 3     | Администрация городского поселения Город Амурск        | № 19 от 01.02.2021                                    | 08.02.2021                          | 08.02.2026             | 60                    | нет               | нет                 | 25                                     | 25                                     | 38 484,40  | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | Земельный участок площадью 35 061 кв.м.   | нет  |    |
| 4     | Администрация городского поселения Город Амурск        | № 21 от 01.02.2021                                    | 08.02.2021                          | 08.02.2026             | 60                    | нет               | нет                 | 25                                     | 25                                     | 57 365,05  | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | Земельный участок площадью 33 174 кв.м.   | нет  |    |
| 5     | Администрация городского поселения Город Амурск        | Договор № РА 408-1-0410/62 от 23.06.2023              | 23.06.2023                          | 22.06.2028             | 60                    | нет               | нет                 | 53                                     | 53                                     | 62 285,87  | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | Земельный участок площадью 08 037 кв.м.   | нет  |    |
| 6     | Фирма МЭ ИП и Фирма ЛА ИП                              | № 274-А/РА 2108-1-0331 от 10.11.2021                  | 10.11.2021                          | 10.10.2022             | 11                    | Есть              | 11                  | 119                                    | 119                                    | 217 930,00 | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | несколько функциональных помещений площадью 232,4 кв.м (г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 22) | нет  |    |
| 7     | Предприятие Сатурн ООО                                 | № РА 17108-1-0309 от 01.08.2021                       | 09.09.2021                          | 31.12.2022             | 16                    | Есть              | 6                   | 6                                      | 6                                      | 27 500,00  | Ежемесячно  | 4 583,13                             | нет | Бытовой модуль  | нет  |    |
| 8     | Козловский А.В. ИП                                     | № РА 2108-1-0309 от 01.06.2022 г.                     | 01.06.2022                          | 30.04.2023             | 11                    | Есть              | 11                  | 13                                     | 13                                     | 47 565,00  | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | малое помещение по адресу г. Хабаровск, ул. Фрунзе, д.22                              | нет  |    |
| 9     | АГМК ООО   | Договор АГМК 2108-2-0275/РА 2108-1-0309 от 01.11.2023 | 01.11.2022                          | 30.09.2023             | 11                    | Есть              | 11                  | 20                                     | 20                                     | 188 990,47 | Ежемесячно  | Без НДС                              | нет | блок ТТ по адресу г. Амурск, ул. Амурская, 2  | нет  |    |



А.Д. Пота

И.о. управляющего директора  
29.03.2024

## *Приложение 4*

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента в соответствии с РСБУ**

**Бухгалтерский баланс**  
на 30 сентября 2024 г.

|   |                        |    |      |
|---|------------------------|----|------|
| Форма по ОКУД   | Коды<br>0710001        |    |      |
| Дата (число, месяц, год)  | 30                     | 09 | 2024 |
| Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</u>  | по ОКПО<br>77269965    |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | ИНН<br>2721128498      |    |      |
| Вид экономической деятельности <u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u> | по ОКВЭД 2<br>07.29.41 |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>   | 12165                  | 16 |      |
| Единица измерения: в тыс. рублей  | по ОКЕИ<br>384         |    |      |
| Местонахождение (адрес)<br><u>682640, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2</u>                             |                        |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "РЕКА АУДИТ"

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора      | ИНН             | 9709002519    |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/<br>ОГРНИП | 1177746544282 |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 30 сентября 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|--|------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>   |      |                        |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                        |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | 2 944 811              | 3 021 673             | 3 346 444             |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                      | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | 4 370 148              | 3 578 844             | 2 947 419             |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | 4 397                  | 5 297                 | 6 496                 |
|           | Основные средства  | 1150 | 5 559 469              | 4 926 815             | 5 312 380             |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                      | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения  | 1170 | 4 464 981              | 14 675 641            | 13 253 385            |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | 725 911                | 1 172 865             | 397 805               |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | 9 778 460              | 6 441 631             | 2 919 458             |
|           | Итого по разделу I   | 1100 | 27 848 177             | 33 822 766            | 28 183 388            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                        |                       |                       |
|           | Запасы   | 1210 | 17 792 733             | 15 413 060            | 10 662 855            |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | 101 223                | 84 033                | 166 872               |
|           | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 20 081 527             | 11 366 397            | 8 170 679             |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 9 555 955              | 9 553 445             | 8 159 328             |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 1 127                  | 1 547                 | 11 953                |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 6 351                  | 5 385                 | 4 009                 |
|           | Итого по разделу II  | 1200 | 47 538 916             | 36 423 867            | 27 175 696            |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1600 | 75 387 094             | 70 246 633            | 55 359 084            |

| Пояснения | Наименование показателя  | Код  | На 30 сентября<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|--|------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>  |      |                           |                          |                          |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>  |      |                           |                          |                          |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 2 602 716                 | 2 602 716                | 2 602 716                |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 | -                         | -                        | -                        |
|           | Переоценка внеоборотных активов  | 1340 | -                         | -                        | -                        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | -                         | -                        | -                        |
|           | Резервный капитал  | 1360 | -                         | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 16 596 461                | 10 051 509               | 18 278 484               |
|           | Итого по разделу III   | 1300 | 19 199 177                | 12 654 225               | 20 881 200               |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                           |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1410 | 6 811 609                 | 46 873 800               | 27 859 263               |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 2 914 230                 | 3 148 566                | 2 126 371                |
|           | Оценочные обязательства  | 1430 | 328 880                   | 328 880                  | 289 009                  |
|           | Прочие обязательства   | 1450 | 14 041                    | 20 185                   | 10 094                   |
|           | Итого по разделу IV  | 1400 | 10 068 760                | 50 371 431               | 30 284 737               |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                           |                          |                          |
|           | Заемные средства   | 1510 | 35 226 630                | 1 670 161                | 1 002 362                |
|           | Кредиторская задолженность   | 1520 | 10 579 148                | 5 254 692                | 2 910 178                |
|           | Доходы будущих периодов  | 1530 | -                         | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства  | 1540 | 309 001                   | 294 583                  | 280 606                  |
|           | Прочие обязательства   | 1550 | 4 377                     | 1 541                    | -                        |
|           | Итого по разделу V   | 1500 | 46 119 156                | 7 220 977                | 4 193 147                |
|           | <b>БАЛАНС</b>  | 1700 | 75 387 094                | 70 246 633               | 55 359 084               |



КАМАЛУТДИНОВА Л. М.  
ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР  
ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023  
ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023 Г.

Лобачев Виктор Николаевич  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Сентябрь 2024 г.**

|  |  |             |    |      |
|--|--|-------------|----|------|
|  |  | <b>Коды</b> |    |      |
|  |  | 0710002     |    |      |
|  |  | 30          | 09 | 2024 |
|  |  | 77269965    |    |      |
|  |  | 2721128498  |    |      |
|  |  | 07.29.41    |    |      |
|  |  | 12165       | 16 |      |
|  |  | 384         |    |      |

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино" по ОКПО  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) по ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКФС / ОКФС  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь -<br>Сентябрь 2024 г. | За Январь -<br>Сентябрь 2023 г. |
|-----------|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | 46 499 701                      | 39 613 211                      |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | (36 036 848)                    | (31 861 004)                    |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 10 462 853                      | 7 752 207                       |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | (342 640)                       | (31 425)                        |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | (1 376 896)                     | (1 253 008)                     |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 8 743 317                       | 6 467 774                       |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                               | -                               |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 2 080 527                       | 1 179 910                       |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | (1 824 725)                     | (1 313 575)                     |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 20 985 630                      | 13 657 524                      |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | (21 662 671)                    | (22 262 906)                    |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 8 322 078                       | (2 271 273)                     |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (1 696 737)                     | 434 370                         |
|           | в том числе:                            |      |                                 |                                 |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (1 484 018)                     | -                               |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | (212 719)                       | 434 370                         |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                               | -                               |
|           | в том числе:                            |      |                                 |                                 |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 6 625 341                       | (1 836 903)                     |

| Пояснения | Наименование показателя   | Код  | За Январь -<br>Сентябрь 2024 г. | За Январь -<br>Сентябрь 2023 г. |
|-----------|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                               | -                               |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                               | -                               |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                               | -                               |
|           | Совокупный финансовый результат периода   | 2500 | 6 625 341                       | (1 836 903)                     |
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                 |                                 |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 | -                               | -                               |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 | -                               | -                               |



29 октября 2024 г.

**КАМАЛУТДИНОВА Л. М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023**  
**ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023Г.**

**Лобачев Виктор**  
**Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Сентябрь 2024 г.**

|   |  |                          |            |    |      |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
|   |  | Дата (число, месяц, год) | Коды       |    |      |
|   |  | Форма по ОКУД            | 0710005    |    |      |
|   |  | по ОКПО                  | 30         | 09 | 2024 |
| Организация   | <b>Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"</b>                             |                          | 77269965   |    |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика           |  | ИНН                      | 2721128498 |    |      |
| Вид экономической деятельности                      | <b>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</b> | по ОКВЭД 2               | 07.29.41   |    |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>                        | по ОКОПФ / ОКФС          | 12165      | 16 |      |
| Единица измерения:                                  | в тыс. рублей  | по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Сентябрь 2024 г. | За Январь - Сентябрь 2023 г. |
|---|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>  |      |                              |                              |
| Поступления - всего   | 4110 | 46 041 662                   | 36 722 484                   |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг  | 4111 | 45 699 096                   | 36 551 673                   |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей  | 4112 | 31 370                       | 31 726                       |
| от перепродажи финансовых вложений  | 4113 | -                            | -                            |
| прочие поступления  | 4119 | 311 196                      | 139 085                      |
| Платежи - всего   | 4120 | (45 269 664)                 | (39 449 505)                 |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   | 4121 | (35 467 266)                 | (32 050 788)                 |
| в связи с оплатой труда работников  | 4122 | (2 989 805)                  | (2 611 203)                  |
| процентов по долговым обязательствам  | 4123 | (1 738 763)                  | (1 665 778)                  |
| налога на прибыль организаций   | 4124 | -                            | -                            |
| прочие платежи  | 4129 | (5 073 830)                  | (3 121 736)                  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций   | 4100 | 771 998                      | (2 727 021)                  |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |      |                              |                              |
| Поступления - всего   | 4210 | 36 829 034                   | 9 447 004                    |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211 | -                            | 130 056                      |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212 | -                            | -                            |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | 34 626 024                   | 8 895 640                    |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 2 203 010                    | 421 308                      |
| прочие поступления  | 4219 | -                            | -                            |
| Платежи - всего   | 4220 | (30 547 120)                 | (18 257 163)                 |
| в том числе:  |      |                              |                              |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | (6 129 341)                  | (2 757 305)                  |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)  | 4222 | -                            | -                            |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (24 417 779)                 | (15 499 858)                 |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | -                            | -                            |
| прочие платежи  | 4229 | -                            | -                            |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | 6 281 914                    | (8 810 159)                  |

| Наименование показателя   | Код  | За Январь - Сентябрь<br>2024 г. | За Январь - Сентябрь<br>2023 г. |
|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |      |                                 |                                 |
| Поступления - всего   | 4310 | 68 229 561                      | 55 033 625                      |
| в том числе:  |      |                                 |                                 |
| получение кредитов и займов   | 4311 | 68 229 561                      | 55 033 625                      |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312 | -                               | -                               |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313 | -                               | -                               |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314 | -                               | -                               |
| прочие поступления  | 4319 | -                               | -                               |
| Платежи - всего   | 4320 | (75 283 896)                    | (43 534 085)                    |
| в том числе:  |      |                                 |                                 |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                               | -                               |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                               | (2 886 050)                     |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (75 279 293)                    | (40 647 855)                    |
| прочие платежи  | 4329 | (4 603)                         | (180)                           |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300 | (7 054 335)                     | 11 499 540                      |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период  | 4400 | (423)                           | (37 640)                        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450 | 1 547                           | 11 953                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500 | 1 129                           | 1 650                           |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490 | 5                               | 27 337                          |


  
**КАМАЛУТДИНОВА Л. М.**  
**ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР**  
**ДОВЕРЕННОСТЬ № РА-43/2023**  
**ОТ 28 АПРЕЛЯ 2023Г.**  
**Лобачев Виктор Николаевич**  
 (расшифровка подписи)

Руководитель  
 «Ресурсы Албазино»  
 29 октября 2024 г.