## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие" | по ОКПО | 85789704 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7703662970 | | |
| Вид экономической деятельности: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы | по ОКВЭД 2 | 71.12.3 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)

**Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

**ООО "ФинЭкспертиза"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7708096662 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1027739127734 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| п. 22 табличных пояснений | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 1 666 732 | 1 279 922 | 866 018 |
| | в том числе: Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений | 1131 | 233 | 225 | 225 |
| | Геологическая информация о недрах | 1132 | 1 665 523 | 1 278 733 | 864 856 |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | 1 785 | 2 722 | 3 658 |
| | Основные средства | 1150 | 7 931 | - | - |
| | в том числе: Капитальные вложения | 1152 | 7 931 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| п. 15 табличных пояснений | Отложенные налоговые активы | 1180 | 335 491 | 258 347 | 176 508 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | 2 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 011 939 | 1 540 991 | 1 046 187 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| п. 2.3 текстовых пояснений | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 47 | 34 | 5 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 31 462 | 34 114 | 31 669 |
| | в том числе: Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам | 1231 | 130 | 5 | 3 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1233 | 31 332 | 34 109 | 30 167 |
| | Прочие | 1234 | - | - | 1 500 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| ОДДС | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 435 | 79 713 | 16 513 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 16 | - | 27 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 37 961 | 113 861 | 48 214 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 2 049 900 | 1 654 852 | 1 094 400 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| ОИК | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 352 630 | 352 620 | 352 610 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| ОИК | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 347 620 | 1 012 630 | 581 640 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| ОИК | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (13 119) | (13 955) | (17 526) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 687 132 | 1 351 295 | 916 724 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| п. 15 табличных пояснений | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 332 039 | 254 685 | 171 916 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 332 039 | 254 685 | 171 916 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| п. 29 табличных пояснений | Заемные средства | 1510 | 20 000 | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 10 515 | 48 679 | 5 756 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 10 235 | 48 404 | 5 234 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 1523 | 279 | 275 | 522 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 215 | 193 | 4 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 30 730 | 48 872 | 5 760 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 2 049 900 | 1 654 852 | 1 094 400 |

Представитель
№ 16/Д –ПГРП/21-17П от 05.08.2021

(подпись)

Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

Первое геологоразведочное предприятие

15.03.2022 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие" | по ОКПО | 85789704 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7703662970 | | |
| Вид экономической деятельности: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы | по ОКВЭД 2 | 71.12.3 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | - | - |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 124 | 2 515 |
| п. 37 табличных пояснений | Прочие доходы | 2340 | 103 | 2 047 |
| п. 37 табличных пояснений | Прочие расходы | 2350 | (181) | (62) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 046 | 4 500 |
| п. 10 табличных пояснений | Налог на прибыль | 2410 | (210) | (929) |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | (210) | (929) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 836 | 3 571 |
| | **СПРАВОЧНО** Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 836 | 3 571 |
| | **СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Представитель
по доверенности № 16/Д –ПГРП/21-177
от 05.08.2021 г.

(подпись)

Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

15.03.2022 г.

# Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2021 |
| Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие" | по ОКПО | 85789704 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7703662970 | | |
| Вид экономической деятельности: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы | по ОКВЭД 2 | 71.12.3 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 16 | |
| Единица измерения в тыс. рублей | 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 | 3100 | 352 610 | - | 581 640 | - | (17 526) | 916 724 |
| За 2020 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | 10 | - | 430 990 | X | 3 571 | 434 571 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 3 571 | 3 571 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение | 3213 | X | X | - | X | - | |
| дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество | 3214 | 10 | - | 430 990 | X | X | 431 000 |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | X | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | X | X | X | X | X | X |
| Взнос в УК до регистрации | 3217 | | X | X | X | X | |
| Актуарная прибыль | 3218 | X | X | X | X | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | X | - | X | X | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | X | X | X | X | X | X |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Актуарный убыток | 3228 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря | 3200 | 352 620 | - | 1 012 630 | - | (13 955) | 1 351 295 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 10 | - | 334 990 | X | 836 | 335 836 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 836 | 836 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение | 3313 | X | X | - | X | - | |
| дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество | 3314 | 10 | - | 334 990 | X | X | 335 000 |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | X | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | X | X | X | X | X | X |
| взнос в УК до регистрации | 3317 | - | X | X | X | X | |
| Актуарная прибыль | 3318 | X | X | X | | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | X | - | X | X | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | X | X | X | X | X | X |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Актуарный убыток | 3328 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря | 3300 | 352 630 | - | 1 347 620 | - | (13 119) | 1 687 132 |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 1 687 132 | 1 351 295 | 916 724 |

Представитель по доверенности № 36/1 -ПГРП/21-17П от 15.03.2021 г.

Первое геологоразведочное предприятие

15.03.2022

(подпись)

Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

## Отчет о движении денежных средств

**за Январь - Декабрь 2021 г.**

| | | Коды | |
|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2021 |
| Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Первое геологоразведочное предприятие"** | по ОКПО | 85789704 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7703662970 | |
| Вид экономической деятельности **Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы** | по ОКВЭД 2 | 71.12.3 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12165 | 16 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 57 | 3275 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| авансы полученные | 4114 | - | - |
| НДС к возмещению из бюджета | 4115 | - | 3237 |
| Поступления денежных средств в рамках реорганизации | 4116 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 57 | 38 |
| Платежи - всего | 4120 | (10 366) | (5 328) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 982) | (1 348) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (3 198) | (2 293) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль) | 4125 | (4 354) | (745) |
| платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды | 4126 | (809) | (942) |
| прочие платежи | 4129 | (22) | - |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (10 309) | (2 053) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 1 124 | 2 495 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 124 | 2 495 |
| субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (419 139) | (370 250) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (419 139) | (370 250) |
| 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 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (418 015) | (367 755) |

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 355 000 | 431 000 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 20 000 | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 335 000 | 431 000 |
| от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | - | - |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| в связи с погашением обязательств по аренде | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 355 000 | 431 000 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (73 324) | 61 192 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 79 713 | 16 513 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 6 435 | 79 713 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 46 | 2 008 |

Представитель
по доверенности № 16/Д –ПГРП/21-17П
от 05.08.2021 г.

(подпись)

Руденко И.С.
(расшифровка подписи)

15.03.2022 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

### 10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Прибыль | Налог на прибыль | Прибыль | Налог на прибыль |
| 1 | Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+) | 1 046 | 209 | 4 500 | 900 |
| 2 | Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе: | 3 | 1 | 145 | 29 |
| 2а | Постоянный налоговый расход (+) | 6 | 1 | 145 | 29 |
| 2б | Постоянный налоговый доход (-) | (3) | - | | - |
| 3 | Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч. | (386 787) | (77 365) | (414 197) | (82 839) |
| 3а | возникшие (-) | (387 029) | (77 413) | (414 370) | (82 868) |
| 3б | погашенные (+) | 241 | 48 | 143 | 29 |
| 4 | Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+), в т.ч. | (33 927) | 77 155 | 409 552 | 81 910 |
| 4а | возникшие (+) | 339 913 | 151 923 | 718 353 | 143 671 |
| 4б | погашенные (-) | (373 840) | (74 768) | (308 801) | (61 760) |
| 5 | Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4) | (419 665) | - | - | - |

## 15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Отложенные налоговые активы показаны положительными значениями, налоговые обязательства – отрицательными.

тыс. руб.

| Наименование группы | Сальдо, свернутое на начало периода | Оборот за год | Сальдо, свернутое на конец периода |
|---|---|---|---|
| Убытки прошлых лет | 216 416 | 1 | 216 416 |
| Внеоборотные активы | (254 685) | (77 353) | (332 039) |
| Убыток текущего периода | - | 83 933 | 83 933 |
| Расходы будущих периодов | 41 908 | (6 826) | 35 081 |
| Резервы сомнительных долгов | 10 | 36 | 46 |
| Операции по методике начислений | 14 | - | 14 |
| **Итого по строке 1180** | **258 347** | (210) | **335 491** |
| **Итого по строке 1420** | **(254 685)** | | **(332 039)** |

## 22. Нематериальные поисковые активы

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Затраты за период | Списано | Переведено в состав нематериальных активов, геологической информации и прочих внеоборотных активов | Обесценение | |
| Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений | 5220 | за 2021 г. | 225 | 8 | - | - | - | 233 |
| | 5230 | за 2020 г. | 225 | - | - | - | - | 225 |
| Геологическая информация о недрах | 5240 | за 2021 г. | 1 278 733 | 386 790 | - | - | - | 1 665 523 |
| | 5250 | за 2020 г. | 864 856 | 413 877 | - | - | - | 1 278 733 |
| **Итого по строкам 1131 и 1132** | | за 2021 г. | **1 278 958** | **386 798** | - | - | - | **1 665 756** |
| | | за 2020 г. | **865 081** | **413 877** | - | - | - | **1 278 958** |

## 29. Расшифровка кредитов и займов (информация об основной части краткосрочной задолженности)

тыс. руб.

| Наименование Кредитора/Займодавца | Договор | На 31 декабря 2020 г. | Сумма полученная | Сумма погашенная | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Полюс Вернинское"; ИНН 3802008546 | Договор ПГРП №15-21 от 19.11.21 (Договор займа с юридическим лицом); ПГРП №15-21; 19 ноября 2021 г. | - | 20 000 | - | 20 000 |
| **Итого по строке 1510 (без учета банковских комиссий)** | | - | 20 000 | - | 20 000 |

### 37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс. руб.

| Доходы | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | 46 | 2 009 |
| Доходы (расходы), связанные с продажей валюты | 57 | 38 |
| **Итого по строке 2340:** | **103** | **2 047** |

### 37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс. руб.

| Расходы | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| Отчисления в оценочные резервы | (181) | (48) |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | - | (5) |
| Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов | - | (9) |
| **Итого по строке 2350:** | **(181)** | **(62)** |

**Общество с ограниченной ответственностью «Первое ГРП»**

**(ООО «Первое ГРП»)**

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
# ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2021

Город Москва

**СОДЕРЖАНИЕ**


1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3

1.1. Краткая информация об Обществе ..... 3

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде ..... 3

1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля ..... 3

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений ..... 4

1.5. Основные виды деятельности ..... 4

1.6. Численность работающих ..... 4

1.7. Сведения об аудиторе ..... 4

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ..... 4

2.1. Затраты на освоение природных ресурсов ..... 5

2.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы ..... 6

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность ..... 7

2.4. Кредиты и займы ..... 7

2.5. Оценочные обязательства ..... 8

2.6. Расчеты по налогу на прибыль ..... 8

2.7. Выручка ..... 8

2.8. Расходы от обычных видов деятельности ..... 9

2.9. Прочие доходы и расходы ..... 9

2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств ..... 9

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ..... 10

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ ..... 10

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ ..... 12

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ ..... 12

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 12

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Существенные отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а также результата, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 1.1. Краткая информация об Обществе

| | |
|---|---|
| **Полное фирменное наименование Общества:** | Общество с ограниченной ответственностью «Первое геологоразведочное предприятие» (далее по тексту документа – Общество) |
| **Полное фирменное наименование Общества на английском языке:** | Limited Liability Company First Exploration |
| **Сокращенное фирменное наименование Общества:** | ООО «Первое ГРП» |
| **Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:** | LLC First Exploration |
| **Дата государственной регистрации:** | 11 апреля 2008 г. |
| **Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):** | 1087746500357 |
| **Наименование регистрирующего органа:** | Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве |
| **Юридический адрес:** | Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221 |
| **Место нахождения:** | Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221 |
| **Почтовый адрес:** | Россия, 123104, г. Москва, б-р. Тверской, д. 13, стр. 1, этаж 2, помещ. 221 |
| **Телефон:** | +7 (495) 641-33-77 |
| **Адрес электронной почты:** | ShmonovMG@polyus.com |
| **Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** | 7703662970 |

### 1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

Решением единственного участника Общества № 7 от 15.09.2021 было принято решение об утверждении Устава общества в новой редакции. В ЕГРЮЛ 27.09.2021 г. была внесена запись о государственной регистрации изменений ГРН 2217708904477.

### 1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей



18

деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности Генерального директора в 2021 году исполнял Шмонов Михаил Геннадьевич.

### 1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

### 1.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлись работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

### 1.6. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 1 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 3 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 0,6 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 5 человек.

### 1.7. Сведения об аудиторе

| | |
|---|---|
| Наименование аудиторской организации | ООО «ФинЭкспертиза» |
| Наименование саморегулируемой организации (СРО): | Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) |
| Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): | 12006017998 |
| Местонахождение: | 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29 |
| Почтовый адрес: | 127473, г. Москва, а/я 31 |
| Телефон, факс: | +7 (495) 775-22-00 |
| Адрес электронной почты: | info@finexpertiza.ru |

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2021 год, утвержденная приказом Генерального директора от 31.12.2020 года №5-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсы Центрального Банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

руб.

| Валюта | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Доллар США | 74,2926 | 73,8757 | 61,9057 |
| Евро | 84,0695 | 90,6824 | 69,3406 |



19

## 2.1. Затраты на освоение природных ресурсов

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

- затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя предприятия.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

- подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды);
- подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых;
- иных активов, исходя из соответствия критериям (условиям) признания, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету для данного вида активов (например, в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи).

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю.

Перевод приобретенных (законченных строительством) материальных поисковых активов в состав амортизируемых материальных поисковых активов осуществляется на дату начала фактической эксплуатации инвентарного объекта в целях проведения работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизация включается в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств.

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.



10

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений под номером 22.

## 2.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, входящие в группы «Мебель», «Бытовые приборы», «Инструмент электрический и пневматический», в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, признаются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Срок полезного использования объектов вновь приобретенных основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Сроки полезного использования основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра не реже одного раза в год.

В анализ включаются основные средства стоимостью свыше 5 млн. руб. и относящиеся в зависимости от вида к следующим группам:

- здания;
- машины и оборудование;
- сооружения и передаточные устройства;
- транспортные средства.

По всем группам объектов основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств. Компонент основного средства (запасная часть) - часть основного средства (далее – головного основного средства), удовлетворяющая следующим критериям:

- первоначальная стоимость компонента (запасной части) которой является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости головного основного средства;
- срок полезного использования компонента (запасной части) существенно отличается от срока полезного использования головного ОС. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов (запасный частей) в тех случаях, когда в течении течение срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое ОС). Срок полезного использования таких компонентов (запасных частей) может совпадать со сроком полезного использования головного основного средства. Срок полезного использования компонента не может быть выше срока полезного использования головного основного средства.

Расходы на выполнение капитализируемых ремонтов основных средств учитываются в качестве расходов будущих периодов. Под капитализируемым ремонтом для целей бухгалтерского учета понимаются регулярные ремонты и технические осмотры основных средств с существенной стоимостью, проводимые через длительные временные интервалы при условии наличия в Обществе утвержденного плана (графика) проведения таких ремонтов.

При прекращении эксплуатации объекта основных средств, в том числе в случаях, когда от выбытия объекта ожидается получение экономических выгод, такие основные средства учитываются как

внеоборотные активы, предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5 при условии выполнения критериев признания.

Учет договоров аренды ведется с применением МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общество определяет подход к разделению активов на долгосрочные и краткосрочные, согласно которого активы со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев представляются как долгосрочные, в составе прочих внеоборотных активов.

### 2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, запасов, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность в виде полученных от участников денежных средств в связи с увеличением размера уставного капитала Общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) отражается в разделе III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», детализирующей строке 1311 «Взнос в УК до регистрации».

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2021 г. отражены суммы:

- НДС по приобретенным ценностям в размере 21 тыс. руб.
- НДС с авансов выданных расчетный в размере 26 тыс. руб.

### 2.4. Кредиты и займы

Задолженность организации заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность;

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, а также за исключением расходов по банковской комиссии и прочих дополнительных расходов, произведенных в связи с получением займов и кредитов. Такие расходы, связанные с получением кредитов и займов, подлежат включению в состав расходов будущих периодов и равномерному списанию в течение срока погашения кредита/займа.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;

В соответствии с порядком, установленным пунктом 10 ПБУ 15/2008 проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением актива, уменьшаются на величину дохода от временного использования средств полученных займов (кредитов) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений;

В бухгалтерской отчетности обязательства по кредитам и займам полученным отражаются за вычетом суммы дополнительных расходов по займам и кредитам, отраженным на счете 97 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода.

Раскрытие информации о кредитах и займах в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 приведено в табличной части пояснений под номером 29.

### 2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства:

- Обязательства по выплатам работникам:
  - по предстоящей оплате отпусков работников;
  - по прочим выплатам работникам;
- Обязательства по налоговым рискам, судебным искам и прочие аналогичные обязательства;

### 2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы уменьшаются на сумму отложенных налоговых обязательств в разрезе видов активов и обязательств. Отложенные налоговые обязательства уменьшаются на сумму отложенных налоговых активов в разрезе видов активов и обязательств. В результате в бухгалтерской отчетности в разрезе одного вида актива или обязательства, в оценке которых возникла временная разница, формируется отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство. При этом по совокупности видов активов и обязательств в бухгалтерской отчетности могут быть отражены как отложенные налоговые активы, так и отложенные налоговые обязательства.

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

### 2.7. Выручка

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

По договорам строительного подряда Общества, которое выступает в качестве подрядчика, выручка признается способом «по мере готовности» независимо от длительности выполнения договоров. Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходами от обычных видов деятельности признается также выручка от реализации запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства.

Выручка от реализации продукции, попутно полученной и реализованного в ходе выполнения геологоразведочных работ, НИОКР, сооружения, изготовления и пуско-наладочных работ по объектам основных средств, относится в уменьшение указанных расходов, если попутный продукт был реализован до начала использования результатов работ в хозяйственной деятельности Общества.

Суммы превышения выручки от реализации попутного продукта над ранее капитализированными затратами на выполнение геологоразведочных работ, НИОКР, сооружения, изготовления и пуско-наладочных работ по объектам основных средств являются прочими доходами.

Доходы (поступления), связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются доходами по обычным видам деятельности.

## 2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), запасов (за исключением металлолома), оборудования собственного производства, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные (расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг);
- управленческие (расходы на нужды управления, не связанные непосредственно с производственным процессом);
- коммерческие (расходы, связанные с реализацией продукции, работ, услуг).

Порядок учета производственных расходов в Обществе определяется в зависимости от видов деятельности, а также от принадлежности произведенной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) к основному, вспомогательному или обслуживающему производствам, а также к готовой продукции или незавершенному производству.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности .

Коммерческие расходы, относящиеся к остатку не отгруженной (не проданной) продукции, отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы».

Расходы общехозяйственного характера непосредственно связанные с процессом создания геологической информации, получаемой в процессе проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых включаются в ее себестоимость.

Если работы по поиску, оценке и разведке ведутся Обществом в соответствии с несколькими лицензиями на право пользования недрами, общехозяйственные расходы распределяются на объекты геологического изучения пропорционально прямым затратам, отраженным за отчетный месяц на счете учета вложений во внеоборотные активы.

## 2.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в отчетности развернуто, кроме:

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств.

По объектам основных средств, амортизация которых учитывается в составе прочих расходов, налог на имущество, начисленный (подлежащий уплате) в соответствии с налоговым законодательством, учитывается в составе прочих расходов Общества.

Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. Затраты, связанные с несостоявшейся операцией с собственным капиталом, признаются в составе прочих расходов.

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 37.1 и 37.2.

## 2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.



24

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиция классифицируется Обществом как денежный эквивалент, если она имеет короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения или менее.

К денежным эквивалентам относятся векселя по предъявлению, облигации к погашению в течение трех месяцев с даты покупки, депозиты до востребования, депозиты, открытые на срок до трех месяцев, депозиты, открытые на срок более 3 месяцев с правом досрочного изъятия.

В состав эквивалентов денежных средств не включаются инвестиции в капитал других предприятий, за исключением случаев, когда они по существу являются эквивалентами денег. Так, привилегированные акции, имеющие установленную дату погашения, приобретенные не более чем за три месяца до срока их погашения, признаются денежными эквивалентами.

В состав эквивалентов денежных средств включаются высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (полученные в оплату) Обществом по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа, включается в финансовую деятельность.

## 3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество принадлежит к той же группе лиц, что и ПАО «Полюс».

Информация о Группе Полюс приведена на следующей странице в сети Интернет www.polyus.com.

Связанные стороны включают основных участников, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

**Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны**

Сальдо взаиморасчетов с **участниками** Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Кредиторская задолженность | 14 | 20 | 10 |

Сальдо взаиморасчетов с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Займы полученные | 20 000 | - | - |
| Кредиторская задолженность | 447 | 151 | 85 |

Операции с **участниками** Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|---|---|---|
| Приобретение товаров, работ и услуг | 40 | 34 |



45

Операции с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|---|---|---|
| Приобретение товаров, работ и услуг | 860 | 807 |

Денежные потоки с **участниками** Общества:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|---|---|---|
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Платежи - всего | (43) | (26) |
| в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (43) | (26) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | |
| Платежи - всего | (3) | - |
| в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией , реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (3) | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | |
| Поступления - всего | 335 000 | 431 000 |
| в том числе от выпуска акций, увеличения долей участия | 335 000 | 431 000 |

Денежные потоки с **прочими связанными сторонами** Обществами:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|---|---|---|
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Платежи - всего | (893) | (752) |
| в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (893) | (752) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | |
| Поступления - всего | 20 000 | - |
| в том числе получение кредитов и займов | 20 000 | - |

**Ключевой руководящий персонал**

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

| Наименование показателя | За Январь-Декабрь 2021 | За Январь-Декабрь 2020 |
|---|---|---|
| Вознаграждение ключевого руководящего персонала | 812 | 730 |



26

## 5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются Обществом перспективно. Существенных изменений в учете в связи с применением данного Стандарта не произошло.

## 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2021 году существенные корректировки/ исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

## 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

**Представитель по доверенности** **И.С. Руденко**

**№ 16/Д –ПГРП/21-17П от 05.08.2021 г.**

М.П.

«15» марта 2022 г.