

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Индустрия» за 2021 год

### 1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

Полное фирменное название на русском языке: общество с ограниченной ответственностью «Индустрия» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «Индустрия»

Полное фирменное название на английском языке Industria LLC

Сокращенное название на английском языке LLC Industria

Юридический адрес Общества: 185035 г.Петрозаводск ул.Кирова д.30 оф.305

Фактический адрес Общества: 185035 г.Петрозаводск ул.Кирова д.30 оф.305

Общество зарегистрировано 15.01.2007г. регистрационный номер 1076658000473.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 0055555123.

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- ОКВЭД 71.12.3 Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, добыча руд и песков драгоценных металлов.

Общество имеет следующие лицензии:

| № п/п | Реквизиты лицензии | Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией                                                                          | Срок действия |
|-------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1     | ПТЗ 01729 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов | 01.12.2023г.  |
| 2     | ПТЗ 01725 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений руд на платиноиды и золото                              | 31.12.2023г.  |
| 3     | ПТЗ 01752 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых                                                   | 26.10.2023г.  |
| 4     | ПТЗ 01753 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых                                                   | 26.10.2023г.  |
| 5     | ПТЗ 01766 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых                                                   | 20.11.2024г.  |
| 6     | ПТЗ 01770 БП       | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых                                                   | 10.03.2025г.  |

|   |              |                                                                       |            |
|---|--------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|
| 7 | ПТЗ 01781 БП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых | 04.06.2026 |
| 8 | ПТЗ 01782 БП | Геологическое изучение, включающее поиск и оценку полезных ископаемых | 04.06.2026 |

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 10000 рублей и распределен следующим образом:

- 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Акционерному обществу «Полиметалл» (ОГРН 1027802743308, ИНН 7805104870);

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 93.3 человек. По состоянию на 31.12.2021 численность работающих в Обществе составляет 99 человек. По состоянию на 31.12.2020 численность работающих в Обществе составляет 89 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 24.06.2011г. № (09-2-146)217 управление текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществляли:

- единоличный исполнительный орган АО «Полиметалл УК»;
- управляющий директор Дунаев В.Г., дата назначения 12.02.2015г.

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.

2.1) НМА принимаются к учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости НМА не допускается .

2.2) 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.

2.3) 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.

2.4) Амортизация НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод и переведенных Обществом в состав НМА, производится линейным способом .

2.5) Объем продукции (работ) – это объем балансовых запасов полезных ископаемых, выраженный в тоннах .

2.6) Изменение амортизации НМА происходит в случае изменения объема балансовых запасов, в связи с получением Обществом утвержденного Протокола заседания ГКЗ Роснедра (ТКЗ МПР России) с отменой ранее утвержденных запасов и дозащитой запасов.)

2.7) 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».

МПА на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

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 (МППР 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 (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, 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 ГПР, попутная добыча руды при проведении ГПР 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 ГПР, 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**

Общество в 2021 году не осуществляло финансовых вложений.

## **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 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.

## **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.

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.

### **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/.

Незавершенное производство Общество оценивает в сумме прямых затрат с включением косвенных затрат.

Затраты, отраженные на подразделениях счета 20, в котором производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) не началось, признаются затратами на подготовку производства, при условии, что затраты не относятся к поисковым затратам. Указанные затраты формируют НЗП до начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг). С момента начала производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) осуществляется распределение затрат, накопленных в период подготовки производства.

### **2.9.3 Учет 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 руды.

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 незавершенного 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.

$\text{ЧСП товаров (материалов)} = \text{ПЦ товаров (материалов)} - \text{ПЗ товаров (материалов)}$ , 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:

$\text{РО товаров (материалов)} = \text{ЧСП товаров (материалов)} - \text{СС товаров (материалов)}$ , 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:

$\text{ВВРО товаров (материалов)} = \text{ЧСП товаров (материалов)} - \text{БС товаров (материалов)}$ ,

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 311 тыс. 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.

По состоянию на 31.12.2021г. резерв под обесценение НЗП и готовой продукции не начислялся в связи с отсутствием НЗП и ГП.

### **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 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:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (K + T1/100 + T2/100 + T3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф 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:

$$ООВП = О + О * (T1 + T2 + T3), \text{ где:}$$

- О – оценочное обязательство в части премии;
- Т1 – тариф СВ в ПФ;
- Т2 – тариф СВ на ОМС;
- Т3 – тариф СВ по травматизму.

## **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 счете 23 «Вспомогательное производство».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

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 предъявлении, 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.

### 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 поисковые активы

- 3.1.1. Приложение 1 Наличие и движение нематериальные поисковые активы
- 3.1.2. Приложение 1 Данные о списании (выбытии) нематериальных поисковых активов

#### 3.2. Основные средства

- 3.2.1. Приложение 2 Наличие и движение основных средств
- 3.2.2. Приложение 2 Наличие объектов основных средств, полученных по договору аренды.

#### 3.3. Прочие внеоборотные активы

- 3.3.1. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса

| наименование показателя                | тыс. руб.<br>по состоянию на |            |            |
|----------------------------------------|------------------------------|------------|------------|
|                                        | 31.12.2021                   | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Приобретение объектов основных средств | 1006                         | 861        | 704        |

#### 3.4. Запасы

- 3.4.1. Приложение 3 Наличие и движение запасов

#### 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- 3.5.1. Приложение 4 Наличие и движение дебиторской задолженности
- 3.5.2. Приложение 5 Наличие и движение кредиторской задолженности

#### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты

- 3.6.1. Приложение 6 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.6.2. Приложение 6 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств
- 3.6.3. Приложение 6 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

#### 3.7. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не менялся и составляет 10 тыс. руб.

#### 3.8. Оценочные и условные обязательства

- 3.8.1. Приложение 7 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств.

### **3.9. Кредиты и займы**

3.9.1. Приложение 8 Расшифровка кредитов и займов

### **3.10. Доходы по обычным видам деятельности**

3.10.1. Доходов по обычным видам деятельности Общество не имело

### **3.11. Расходы по обычным видам деятельности**

3.11.1. Приложение 9 Расшифровка затрат на производство

### **3.12. Прочие доходы и расходы**

3.12.1. Приложение 10 Расшифровка прочих доходов

3.12.2. Приложение 10 Расшифровка прочих расходов

### **3.13. Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)**

3.13.1. Приложение 11 Данные о разнице, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства

Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль в 2021 году - 20%.

### **3.14. Раскрытие информации о связанных сторонах**

3.14.1. Приложение 12 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу.

3.14.2. Приложение 12 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

3.14.3. Приложение 12 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

### **3.15. 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;

При оценке способности продолжать деятельность в обозримом будущем, Общество учитывало свое финансовое положение, ожидаемые результаты коммерческой деятельности:

- размер заимствований;
- доступные заемные средства;
- свои ожидания по соответствию условиям 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.

### **3.16. Непрерывность деятельности**

Общество в течении более 3-х лет подряд несет убытки и имеет недостаточные чистые активы. Убытки сформировались в связи с осуществлением геологоразведочных работ по поиску запасов рудного золота на лицензионных участках недр. Разработка и защита проектов по оценке запасов полезных ископаемых (золота и серебра) условиями Лицензий не предусмотрена.

Несмотря на значительные убытки и недостаточность чистых активов Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участник Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность.

### **3.17. 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 «Индустрия»

В.Г. Дунаев

Дата: 25.03.2022г.

М.П.

### 3.1.1 Наличие и движение нематериальные поисковые активы

*Тыс. руб.*

| 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>Всего</b>                      |                       | <b>416478</b>                               | <b>369268</b>       | <b>43182</b> | <b>742564</b>                               |
| <i>в том числе:</i>               |                       |                                             |                     |              |                                             |
| Лицензионная площадь Куолиσμα     | Лицензия ПТЗ 01725 БП | 180 655                                     | 33 575              |              | 214 230                                     |
| Лицензионная площадь Кааламо      | Лицензия ПТЗ 01729 БП | 157 823                                     | 200 144             |              | 357 967                                     |
| Лицензионная площадь Петровский-1 | Лицензия ПТЗ 01752 БП | 11 998                                      | 5 223               | 17 221       |                                             |
| Лицензионная площадь Петровский-2 | Лицензия ПТЗ 01753 БП | 19 335                                      | 6 626               | 25 961       |                                             |
| Лицензионная площадь Тикша        | Лицензия ПТЗ 01766 БП | 44 944                                      | 60 668              |              | 105 612                                     |
| Лицензионная площадь Лара         | Лицензия ПТЗ 01770 БП | 1723                                        | 41752               |              | 43476                                       |
| Лицензионная площадь Видлицкий    | Лицензия ПТЗ 01781 БП |                                             | 10228               |              | 10228                                       |
| Лицензионная площадь Лумбасский   | Лицензия ПТЗ 01782 БП |                                             | 11051               |              | 11051                                       |

### 3.1.2 Данные о списании (выбытии) нематериальных поисковых активов

| Наименование объекта              | Реквизиты лицензии    | Причины списания (выбытия)    |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Лицензионная площадь Петровский-1 | Лицензия ПТЗ 01752 БП | Прекращение права пользования |
| Лицензионная площадь Петровский-2 | Лицензия ПТЗ 01753 БП | Прекращение права пользования |

### 3.2.1 Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

| Наименование показателя                    | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       | На конец периода         |                         |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                            |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       |                          |                         |
| 1                                          | 3                        | 4                       | 5                   | 6                        | 7                       | 8                     | 9                        | 10                      |
| Основные средства - всего                  | 58 231                   | (42398)                 | 9 537               | (3 486)                  | 3 288                   | (8 068)               | 64 282                   | (47178)                 |
|                                            | 57 467                   | (35 128)                | 2 071               | (1 307)                  | 1 179                   | (8 450)               | 58 231                   | (42398)                 |
| в том числе:                               |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                          |                         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)     | 25 159                   | (17 245)                | -                   | (767)                    | 730                     | (2 665)               | 24 392                   | (19 180)                |
|                                            | 25 381                   | (15 516)                | 1 085               | (1 307)                  | 1 179                   | (2 908)               | 25 159                   | (17 245)                |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 214                    | (3 002)                 | -                   | -                        | -                       | (163)                 | 3 214                    | (3 165)                 |
|                                            | 3 214                    | (2 794)                 | -                   | -                        | -                       | (208)                 | 3 214                    | (3 002)                 |
| Офисное оборудование                       | 7 821                    | (6 231)                 | 3 674               | -                        | -                       | (2 475)               | 11 495                   | (8 706)                 |
|                                            | 7 383                    | (4 372)                 | 438                 | -                        | -                       | (1 858)               | 7 821                    | (6 231)                 |
| Другие виды основных средств               | 3 912                    | (2 965)                 | -                   | -                        | -                       | (464)                 | 3 912                    | (3 430)                 |
|                                            | 3 912                    | (2 487)                 | -                   | -                        | -                       | (478)                 | 3 912                    | (2 965)                 |
| Транспортные средства                      | 18 125                   | (12 955)                | 5 864               | (2 719)                  | 2 558                   | (2 301)               | 21 270                   | (12 698)                |
|                                            | 17 577                   | (9 958)                 | 549                 | -                        | -                       | (2 997)               | 18 125                   | (12 955)                |

Первоначальная стоимость основных средств, по которым прекращено начисление амортизационных отчислений в связи с погашением стоимости, составляет:

- на 31.12.2021 года 14119 тыс.руб.
- на 31.12.2020 года 18416 тыс.руб.
- на 31.12.2019 года 24305 тыс.руб.

### 3.2.2 Наличие и движение арендованных основных средств

| Наименование показателя                          | Стоимость на начало года | Поступило | Выбыло | Стоимость на конец года |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------|-------------------------|
| Земельный участок, стоянка 264 м2                | 30,00                    |           |        | 30                      |
| Основной склад 235 м2                            |                          | 68        | 68     |                         |
| Офис 891,9 м2                                    | 640,00                   |           |        | 640                     |
| Офисные помещения 95,4 м2                        | 52,00                    |           |        | 52                      |
| Санитарно-бытовой блок 110 м2                    |                          | 43        |        | 43                      |
| Склад геологических проб 570 м2                  | 57,00                    |           |        | 57                      |
| Склад хранения керна 415 м2                      | 119,00                   |           |        | 119                     |
| Склад хранения керна 500 м2                      | 47,00                    |           | 47     |                         |
| Склад хранения керна 600 м2 и зем. участок 140м2 | 120,00                   | 4         |        | 124                     |
| Складское помещение 1296 м2                      |                          | 259       |        | 259                     |
| Складское помещение 330 м2                       | 33,00                    |           | 33     |                         |
| Складское помещение 494,4 м2                     | 97,00                    | 50        | 97     | 50                      |
| Цех пробоподготовки 555,3 м2                     | 191,00                   |           |        | 191                     |

3.4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период     | На начало года |                                         | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |
|------------------------------------------------|------|------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                                                |      |            | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости |
|                                                |      |            |                |                                         |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2021 г. | 7 697          | (495)                                   | 485 944               | (489 067)      | (311)                         | -                             | X                                         | 4 574            | (184)                                   |
|                                                | 5420 | за 2020 г. | 6 417          | (356)                                   | 295 787               | (294 507)      | 0                             | -                             | X                                         | 7 697            | (495)                                   |
| в том числе:                                   |      |            |                |                                         |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021 г. | 7 697          | (495)                                   | 9 756                 | (12 879)       | (311)                         | -                             | 22 269                                    | 4 574            | (184)                                   |
|                                                | 5421 | за 2020 г. | 6 417          | (356)                                   | 10 810                | (9 531)        | -                             | -                             | 12 060                                    | 7 697            | (495)                                   |

### 3.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |           |                                  |                        | На конец периода              |                                         |
|-------------------------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                               |                                         | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                               |                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2021 г. | 10 265                        | -                                       | 11005                                                                 | 131                                              | (5837)    | -                                | -                      | 15564                         | -                                       |
|                                                 | за 2020 г. | 31 736                        | -                                       | 9894                                                                  | -                                                | (31365)   | -                                | -                      | 10265                         | -                                       |
| в том числе:                                    |            |                               |                                         |                                                                       |                                                  |           |                                  |                        |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2021 г. | -                             | -                                       | 30                                                                    | -                                                | -         | -                                | -                      | 30                            | -                                       |
|                                                 | за 2020 г. | 30 783                        | -                                       | -                                                                     | -                                                | (30 783)  | -                                | -                      | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | за 2021 г. | 4 288                         | -                                       | 5 256                                                                 | -                                                | (3 894)   | -                                | -                      | 5 650                         | -                                       |
|                                                 | за 2020 г. | 848                           | -                                       | 3 995                                                                 | -                                                | (555)     | -                                | -                      | 4 288                         | -                                       |
| Прочая                                          | за 2021 г. | 5 977                         | -                                       | 5719                                                                  | 131                                              | (1858)    | -                                | -                      | 9969                          | -                                       |
|                                                 | за 2020 г. | 105                           | -                                       | 5899                                                                  | -                                                | (27)      | -                                | -                      | 5 977                         | -                                       |

3.5.2 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                                                           |                                                  | выбыло    |                                  |                          |
|                                                  |        |                           | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                          |
| 1                                                | 2      | 3                         | 4                                                                     | 5                                                | 6         | 7                                | 8                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2021   | 7607                      | 51274                                                                 |                                                  | (4203)    |                                  | 54678                    |
|                                                  | 2020   | 14036                     | 184001                                                                |                                                  | (190430)  |                                  | 7607                     |
| в том числе:                                     |        |                           |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 2021   | 5112                      | 39820                                                                 |                                                  | (4190)    |                                  | 40742                    |
|                                                  | 2020   | 1805                      | 4714                                                                  |                                                  | (1407)    |                                  | 5112                     |
| Авансы полученные                                | 2021   |                           |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
|                                                  | 2020   |                           |                                                                       |                                                  |           |                                  |                          |
| Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам   | 2021   | 2491                      | 52583                                                                 |                                                  | (49811)   |                                  | 5263                     |
|                                                  | 2020   | 7578                      | 61428                                                                 |                                                  | (66515)   |                                  | 2491                     |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 2021   | 4                         | 136450                                                                |                                                  | (127915)  |                                  | 8539                     |
|                                                  | 2020   | 4560                      | 117859                                                                |                                                  | (122415)  |                                  | 4                        |
| Прочая                                           | 2021   | 0                         | 2755                                                                  |                                                  | (2621)    |                                  | 134                      |
|                                                  | 2020   | 93                        |                                                                       |                                                  | (93)      |                                  | 0                        |

### 3.6.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

| <i>Тыс. руб.</i>                               |            |               |               |
|------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя                        | 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
| 2                                              | 3          | 4             | 5             |
| Денежные средства на расчетных счетах в рублях | 622        | 469           | 24            |
| <b>Всего</b>                                   |            |               |               |

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

### 3.6.2 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

| <i>Тыс. руб.</i>                                  |            |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Наименование показателя                           | 2021 год   | 2020 год   |
| 1                                                 | 2          | 3          |
| НДС                                               | 333        |            |
| Возмещение расходов по предупреждению травматизма | 229        | 220        |
| Штрафы полученные по условию договоров            | 130        |            |
| Возврта страховой премии                          | 2          |            |
| <b>Всего</b>                                      | <b>694</b> | <b>220</b> |

### 3.6.3 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

| <i>Тыс. руб.</i>        |            |             |
|-------------------------|------------|-------------|
| Наименование показателя | 2021 год   | 2020 год    |
| 1                       | 2          | 3           |
| услуги банков           | 55         | 53          |
| налоги                  | 226        | 229         |
| подотчётные суммы       | 520        | 336         |
| НДС                     |            | 4282        |
| прочие                  |            |             |
| <b>Всего</b>            | <b>801</b> | <b>4900</b> |

### 3.8.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2020 году

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                           | Год  | Остаток на начало года | Изменение | Остаток на конец года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|-----------|-----------------------|
| 1                                                                                                 | 2    | 3                      | 4         | 5                     |
| Оценочные обязательства - всего                                                                   | 2021 | 13043                  | 3856      | 16899                 |
|                                                                                                   | 2020 | 14830                  | -1787     | 13043                 |
| <i>в том числе:</i>                                                                               |      |                        |           |                       |
| Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска | 2021 | 6210                   | -43       | 6167                  |
|                                                                                                   | 2020 | 6044                   | 166       | 6210                  |
| Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования             | 2021 | 6833                   | 3899      | 10732                 |
|                                                                                                   | 2020 | 8786                   | -1953     | 6833                  |

### 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 | 1492,96 дня |
| - на 31.12.2020 года | 1527,76 дня |
| - на 31.12.2019 года | 1573,77 дня |

3.9.1 Расшифровка кредитов и займов

| Тыс. руб.                    |                                                                                      |                                                    |                 |                                                      |                                                |                        |                |                                                     |             |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|-------------|
| Кредитор                     | Кредитный продукт<br>(кредитная линия,<br>кредит, овердрафт,<br>займ, гарантия, др.) | Реквизиты договора (номер,<br>дата)                | Валюта договора | Задолженность на<br>31.12.2021 по<br>основному долгу | Задолженность на<br>31.12.2021 по<br>процентам | Срок действия договора |                | Наличие<br>просрочек,<br>пронгаций<br>(сумма, срок) | Обеспечение |
|                              |                                                                                      |                                                    |                 |                                                      |                                                | Дата<br>заключения     | Дата погашения |                                                     |             |
| 1                            | 2                                                                                    | 3                                                  | 4               | 5                                                    | 6                                              | 7                      | 8              | 9                                                   | 10          |
| Долгосрочные кредиты и займы |                                                                                      |                                                    |                 |                                                      |                                                |                        |                |                                                     |             |
| ООО "Ресурсы Албазино"       | займ                                                                                 | №РА 1(07-2-0008)/ИНД 1(07-1-0001) от 02.07.2018г.  | рубли           | 1876654                                              |                                                | 02.07.2018г.           | 01.01.2024г.   | нет                                                 | нет         |
| АО "Золото Северного Урала"  | займ                                                                                 | №ЗСУ 1(07-2-0061)/ИНД 1(07-1-0002) от 17.11.2021г. | рубли           | 44770                                                |                                                | 17.11.2021г.           | 01.01.2026г.   | нет                                                 | нет         |
| Всего                        |                                                                                      |                                                    |                 | 1921424                                              |                                                |                        |                |                                                     |             |

### 3.11.1 Расшифровка затрат на производство

| <i>Тыс. руб.</i>                                                                          |              |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Наименование показателя                                                                   | 2021 год     | 2020 год     |
| 1                                                                                         | 2            | 3            |
| Материальные затраты                                                                      | 2183         | 2634         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 53597        | 45908        |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 13268        | 11537        |
| Амортизация                                                                               | 2758         | 2379         |
| Прочие затраты                                                                            | 18198        | 14507        |
| Итого по элементам                                                                        | 90004        | 76965        |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    |              |              |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. |              |              |
| <b>Всего расходы по обычным видам деятельности</b>                                        | <b>90004</b> | <b>76965</b> |

### 3.12.1 Расшифровка прочих доходов

| <i>Тыс. руб.</i>                                                         |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Наименование показателя                                                  | 2021 год    | 2020 год    |
| 1                                                                        | 2           | 3           |
| Доходы от реализации ОС                                                  | 1353        | 150         |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества                                       | 60          | 89          |
| Доходы от субаренды                                                      | 100         | 105         |
| Услуги по организации питания сотрудников                                | 490         | 503         |
| Прочие                                                                   | 179         | 267         |
| финансирование ФСС расходов по предупреждению травматизма                | 229         |             |
| Восстановление резерва по обесценению запасов                            | 311         |             |
| <b>Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>2722</b> | <b>1114</b> |

### 3.12.2 Расшифровка прочих расходов

| <i>Тыс. руб.</i>                                                          |              |             |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Наименование показателя                                                   | 2021 год     | 2020 год    |
| 1                                                                         | 2            | 3           |
| Расходы по реализации ОС                                                  | 198          |             |
| Реализация ТМЦ и прочего имущества                                        | 35           | 57          |
| Выбытие ( списание) ОС                                                    |              | 128         |
| Расходы связанные с арендой имущества                                     | 96           | 98          |
| Расходы на услуги банков                                                  | 55           | 53          |
| Налоги и сборы                                                            | 214          | 138         |
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ                                         |              | 139         |
| Списание этапов работ по бесперспективным НПА                             | 43182        |             |
| Расходы по организации питания сотрудников                                | 490          | 503         |
| Противоэпидемиологические мероприятия по COVID-19                         | 576          | 813         |
| Прочие                                                                    | 2812         | 1084        |
| ДМС детей работников                                                      | 1161         |             |
| <b>Всего строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>48819</b> | <b>3013</b> |

**3.13.1 Данные о разницах, повлекших корректировку базы по налогу на прибыль, величине постоянных налоговых активов (обязательств), отложенного налогового актива и обязательства**

Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2021 год составил (26420) тыс. руб.

**Расшифровка отложенного налога на прибыль**

*Тыс. руб.*

| Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы | ОНА   | ОНО   |
|------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 1                                                                      | 2     | 3     |
| Убыток текущего года                                                   | 67745 |       |
| Материалы                                                              | (62)  | (3)   |
| Оценочные обязательства                                                | 771   |       |
| Внеоборотные активы                                                    |       | 42058 |
| Основные средства                                                      |       | (26)  |
| <b>ИТОГО:</b>                                                          | 68454 | 42029 |
| <b>Отложенный налог на прибыль (2-3):</b>                              | 26425 |       |

**Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)**

*Тыс. руб.*

| Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы   | Постоянный налоговый расход | Постоянный налоговый доход |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                            | 2                           | 3                          |
| ДМС детей работников                                         | 1161                        |                            |
| Начисления сотрудникам, не принимаемые к налогу на прибыль   | 757                         |                            |
| Прочие расходы не принимаемые к расходу по налогу на прибыль | 2057                        |                            |
| <b>ИТОГО:</b>                                                | 3975                        |                            |

### 3.14.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

| Наименование показателя      | 2021 год | 2020 год |
|------------------------------|----------|----------|
| Краткосрочные вознаграждения | 19047    | 17013    |

### 3.14.2 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 2021 году | Тип операций со связанными сторонами |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1                                      | 2                                                                                               | 3                                                                                                       | 4                          | 5                            | 6                                    |
| АО "Полиметалл"                        | 1027802743308, РФ, г.Санкт-Петербург, пр. Народного Ополчения, д. 2                             | Участник, доля владения 100 %                                                                           | 26.05.2011                 | нет                          | нет                                  |

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».

### 3.14.3 Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

| Наименование связанной стороны      | ОГРН, место нахождения                                                                                             | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Наличие операций в 2021 году | Тип операций со связанными сторонами |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1                                   | 2                                                                                                                  | 3                                                                             | 4                            | 5                                    |
| PMTL Holding Ltd                    | Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol                                                                        | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| Polymetal International Plc         | Джерси, Огиар Хаус, Эспланада, Сент-Хельер                                                                         | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| Polymetal London Limited            | Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии, Berkeley Square House, Berkeley Square, London W1J 6BD | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| Three K Exploration and Mining Ltd. | Британские Виргинские острова, Тринити Чемберс, п.я. 4301, Род Таун, Тортола                                       | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| UVGK Holdings Limited               | Кипр, Parthenonos 6 3rd floor 3031 Limassol                                                                        | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| Акционерное общество "Аргентум"     | 5067746959660, РФ, Санкт-Петербург г. Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф. 145                                  | нет                                                                           | нет                          |                                      |
| Акционерное общество "Варваринское" | Республика Казахстан, Костанайская обл., Тарановский р-н, Асенкритовский с.о., с. Варваринка                       | нет                                                                           | нет                          |                                      |

|                                                                                    |                                                                                                          |                                          |     |                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Акционерное общество "Золото Северного Урала"                                      | 1026601184170, РФ, Свердловская обл, Краснотурьинск г, Карпинского ул, дом № 4                           | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | приобретение услуг (агентские услуги), получение займов                                  |
| Акционерное общество "Маминская горнорудная компания"                              | 1026602035943, РФ, Свердловская область, г.о. Каменский, с. Маминское, ул. Фурманова, д.1 стр.1, оф.2    | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Акционерное общество "Полиметалл Инжиниринг"                                       | 1047808011900, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.309                         | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | приобретение услуг (Экспертно-консультационные услуги, предоставление доступа к серверу) |
| Акционерное общество "Полиметалл Управляющая Компания"                             | 1047808011899, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.1025                        | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | функции единоличного исполнительного органа                                              |
| Акционерное общество "Серебро Магадана"                                            | 1024900957070, РФ, Магаданская обл, Магадан г, ул. Транспортная, дом № 1                                 | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"                   | 1021401046435, РФ, Республика Саха (Якутия), Якутск г, Дзержинского ул, дом № 23                         | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Амурский гидрометаллургический комбинат" | 1072706000421, РФ, Хабаровский край, г. Амурск, Машиностроителей ш, дом № 5                              | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Алтай Голд"                              | 1050303058794, РФ, Вологодская область, г. Череповец, ул. Мира, д. 30                                    | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "АПК "Возрождение"                        | 1126612001559, РФ, Свердловская обл, Каменский р-н, Маминское с, Фурманова ул, дом № 1, строение 1, оф.2 | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Башкирская ГРК"                          | 1190280035142, РФ, Башкортостан Респ, Уфа г, Крайняя ул, дом № 2, комната 22                             | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Золото Челюскин"                         | 1197847080892, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, строение А, оф. 584            | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Золоторудная компания "Майское"          | 1047725002863, РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский, Певек, Обручева, дом № 27                       | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Краснотурьинск-Полиметалл"               | 1186658006688, РФ, Свердловская обл, Краснотурьинск г, Фрунзе ул, дом № 51, оф. 205                      | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Кутынская ГТК"                           | 1092723016594, РФ, Хабаровский край, Хабаровск г, Муравьева-Амурского ул, дом № 18                       | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Омолонская золоторудная компания"        | 1114910000182, РФ, Магаданская обл., г. Магадан, ул. Транспортная, дом № 1                               | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Падалинское"                             | 1162724065514, РФ, Хабаровский край, Амурск г, Амурская ул, дом № 6Б, помещение 2                        | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Приморское"                              | 1174910001683, РФ, Магаданская обл., Магадан г, Транспортная ул, дом № 1                                 | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Прогноз-Серебро"                         | 1067758367654, РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 25, этаж 5, офис 20/1       | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Ресурсы Албазино"                        | 1052700190124, РФ, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2                               | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | получение займов                                                                         |
| Общество с ограниченной ответственностью "Саумская Горнорудная Компания"           | 1169658095859 РФ, Свердловская обл, г. Ивдель, пр-кт Комсомола, д.51, оф.10                              | нет                                      | нет |                                                                                          |
| Общество с ограниченной ответственностью "Светлое"                                 | 1032700297200, РФ, Хабаровский край, Хабаровск г, Муравьева-Амурского ул, дом № 18, оф. 219              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | реализация имущества                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Семченское золото"                       | 1091001011397, РФ, Карелия Респ, Петрозаводск г, Кирова ул, дом № 30 оф.310                              | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | оказание услуг (субаренда помещения )                                                    |

|                                                                                         |                                                                                                                 |                                          |     |                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью "ТД Полиметалл"                                | 1057810222250, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.1089                               | Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" | да  | Поступление ТМЦ и ОС, приобретение услуг (маркетинговые услуги, агентские услуги по грузоперевозке) |
| Общество с ограниченной ответственностью "Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат" | 1172724025286, РФ, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Пионерская, д. 17, офис 14                        | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью ГРК "Амикан"                                   | 1022402645825, РФ, Красноярский край, Красноярск г, Карла Маркса ул, дом № 93А, помещение 4                     | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Амикан Эксплорейшн Кампани"                   | 1052466045125, РФ, Красноярский край, Красноярск г, Карла Маркса ул, дом № 78, пом.5                            | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Гольцовое"                                    | 1204900001085, РФ, г.Магаданская обл., г. Магадан, ул. Транспортная, д.1                                        | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Новопетровское"                               | 1207700129262, РФ, Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, этаж 3, помещение II, офис 4Г                         | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Левобережный"                                 | 1212700002019, РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева - Амурского, д.18 оф. 419.1                                      | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Кулюкли"                                      | 1212700002008 РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева - Амурского, д.18 оф. 419                                         | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Горно-Алтайская рудная компания"              | 1216600007194 РФ, г.Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 605                                        | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Минерал Ресурс"                               | 1176658111662 РФ, г.Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 402                                        | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Сагитовское"                                  | 1207700127271 РФ, Москва, ул. Новочеремушкинская, д.69, эт.3 пом. II, оф. 4Д                                    | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Омолонская горнорудная компания"              | 1207700137798 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, оф. 306                                                    | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью "Куларуголь"                                   | 1211400008577 РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.23, этаж 6, каб.9                    | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью Горнопромышленный холдинг "РусКит"             | 1114910002998 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, этаж 1                                                     | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Общество с ограниченной ответственностью «Матенвунай»                                   | 1197847017884, РФ, Санкт-Петербург, 24-я линия В.О., д. 3-7 литер Б, помещение 19-Н, офис 207                   | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Inter Gold Capital"                       | Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, п. Ауэзов                               | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Совместное предприятие Общество с ограниченной ответственностью "YANGI OLTIN"           | Республика Узбекистан, город Ташкент, Мирабадский район, ул. Тараса Шевченко, 34, 301                           | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Ауэзовские коммунальные сети"             | Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал "А", здание 30  | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Бакырчикское горнодобывающее предприятие" | Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал «А», здание 30Г | нет                                      | нет |                                                                                                     |
| Товарищество с ограниченной ответственностью "Комаровское горное предприятие"           | Республика Казахстан, Костанайская область, Житикаринский район, г. Житикара, ул. Кирзавод, д.1А                | нет                                      | нет |                                                                                                     |

|                                                                                   |                                                                                                             |     |     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|--|
| Товарищество с ограниченной ответственностью<br>"Полиметалл Евразия"              | Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль,<br>улица Д. Конаева, дом 10 блок А эт. 9                  | нет | нет |  |
| Товарищество с ограниченной ответственностью<br>"Полиметалл Инжиниринг Казахстан" | Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская<br>область, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, д.<br>47 | нет | нет |  |
| Товарищество с ограниченной ответственностью<br>"Тарутинское"                     | Республика Казахстан, Костанайская область, г.<br>Костанай, пр. Аль-Фараби, стр. 74, 411                    | нет | нет |  |
| Товарищество с ограниченной ответственностью<br>"СП Шекара"                       | Республика Казахстан, Костанайская обл., город<br>Костанай, проспект Аль-Фараби, здание 74                  | нет | нет |  |
| Товарищество с ограниченной ответственностью<br>"СП КМК"                          | Республика Казахстан, Костанайская обл., город<br>Костанай, ул. Л.Толстого, д.74                            | нет | нет |  |
| Общество с ограниченной ответственностью<br>«Пекинская Горно-рудная компания»     | 1202400002969, РФ, Красноярский край, г.<br>Красноярск, ул. Ленина, д. 86, помещение 2, кабинет<br>11       | нет | нет |  |