ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Сибирский горно-металлургический альянс»

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации ... 3
1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества ... 3
1.2. Сведения о структуре органов управления и контроля ... 3
1.3. Филиалы и представительства общества ... 4
1.4. Сведения о дочерних и зависимых предприятиях ... 4
1.5. Сведения о лицензиях ... 4
2. Сведения о создании и развитии общества ... 5
2.1. Строительство ГМК ... 7
2.2. Разрешительная документация, согласования, проверки, и пр. ... 8
3. В области статуса приоритетного инвестиционного проекта Камчатского края ... 8
3.1. Меры гос. поддержки Проекта: ... 8
3.2. Налоговые льготы по Проекту: ... 9
3.2.1. Налог на прибыль ... 9
3.2.2. Налог на добычу полезных ископаемых: ... 9
3.2.3. Налог на имущество ... 10
4. Информация об учетной политике ... 10
4.1. Изменения учетной политики в 2021 году ... 10
5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности ... 10
5.1. Сведения о внеоборотных активах ... 10
5.2. Запасы ... 13
5.3. Дебиторская задолженность общества ... 13
5.4. Сведения о капитале Общества ... 14
5.5. Сведения о кредитной истории Общества ... 15
5.6. Дивиденды ... 16
5.7. Сведения о кредиторской задолженности Общества ... 16
5.8. Расходы на производство ... 16
5.9. Оценочные обязательства ... 16
6. Расшифровка прочих доходов, прочих расходов ... 17
6.1. Оценочные резервы ... 17
6.2. Курсовые разницы ... 17
7. Информация о связанных сторонах ... 18
8. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль» ... 20
9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию ... 21
10. Сведения о размере вознаграждений ... 22
11. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности ... 22
12. Прочие пояснения к отчетности ... 23
12.1. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности ... 23
12.2. Сведения об обеспечениях выданных ... 23
12.4. Непрерывность деятельности организации ... 24
13. Сведения об организации внутреннего контроля ... 25

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Сибирский горно-металлургический альянс»
Наименование на английском языке: Stock company "SiGMA"
Сокращенное наименование: АО "СиГМА"
Дата государственной регистрации общества: 01.10.2002г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027702005760
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7702336131
Код причины постановки (КПП): 410101001
Орган, осуществивший государственную регистрацию по состоянию на дату предоставления отчетности:
ИФНС России по г.Петропавловск-Камчатский
Место нахождения по состоянию на 31.12.2021 г.:
683016, г.Петропавловск-Камчатский, ул.Мишенная, д.106, оф. 10.
Номера контактных телефонов общества, адрес электронной почты:
Тел.: (4152) 23-75-59, (812) 407-88-53
Адрес электронной почты: info@geosigma.ru
Общество публикует годовую отчетность АО «СиГМА».

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

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в последней редакции от 20.06.2019г, утвержденным Протоколом внеочередного общего собрания акционеров от 23.05.2019 г.№1-5/2019.В 2021 году в Устав Общества изменения не вносились.

1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 19 140 825,00 рублей и разделен на 19 140 825 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
Акционерами, владеющими более 20% акций Общества, являются:

№ п/п	Акционеры Общества	Местонахождение	Количество акций на 31.12.2021 (%)	Номинальная стоимость акций на 31.12.2021 (руб.)
1	Компания с ограниченной ответственностью TANALEX INVESTMENTS LIMITED ТАНАЛЕКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	1097, Кипр, Никосия, Иджипт, 12 (P.C. 1097, Cyprus, Nicosia, Egypt, 12)	18 881 786,07 штук (98,64%)	18 881 786,07 руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. полностью оплачен.

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества

Полное наименование регистратора: Закрытое акционерное общество «Новый регистратор»
Сокращенное наименование: ЗАО «Новый регистратор»
Место нахождения: 107023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30
Почтовый адрес: 107023, Москва, ул. Буженинова, д. 30
Тел.: 964-22-52 Факс: 964-22-51
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00339, дата выдачи: 30.03.2006 г., без ограничения срока действия.
Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг
В течение 2021 года Общество пользовалось услугами регистратора.

1.2. Сведения о структуре органов управления н контроля

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются :
Общее собрание акционеров (высший орган управления);
Совет директоров. Перечень членов Совета директоров приведен в п.7.1 «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений;
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).
Обязанности Генерального директора в 2021 году исполнял Филичкин Дмитрий Викторович (протокол Общего собрания акционеров от 23.05.2019 г. №1-15/2019)

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом избрана ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2021 входят следующие лица:

№ п/п	ФИО
1	Ерофеева Елена Васильевна
2	Косолапова Людмила Николаевна
3	Каминский Кирилл Игоревич

Вид экономической деятельности: Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы. ОКВЭД – 71.12.3

Среднегодовая численность работающих за отчетный период (включая совместителей)	Численность работающих на отчетную дату (включая совместителей)
376	424

1.3. Филиалы и представительства общества

В 2021 году у Общества филиалов, представительств, обособленных подразделений не было.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых предприятиях

Полное фирменное наименование аффилированного лица	Место нахождения юридического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Кол-во принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
Общество с ограниченной ответственностью «Озерновский горно-металлургический комбинат»	683016, г.Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная, д.106, оф. 225.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.08.2014	0 %	0 %

Сведения об аудиторе Общества:

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2020 – 2021 гг. проводит Общество с ограниченной ответственностью «ВостСибАудит», ИНН 3811148853; КПП 381101001, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации Содружество (рег.№ 11606072984).

Адрес аудитора: 664047, Иркутская обл, Иркутск г, Советская ул, дом 3, офис 301

1.5. Сведения о лицензиях

Наименование:

- **Лицензия на право пользования недрами.**

Номер ПЛН № 00871 БР (взамен лицензии № ПЛН 13245 БР)

Дата выдачи лицензии: ***18.10.2016 г.***

Срок действия лицензии: ***до 01.07.2030 г.***

Целевое назначение**: геологическое изучение, разведка и добыча золота и попутных компонентов в пределах Озерновского рудного поля.**

Возможность и основания для продления срока лицензии: дополнительный прирост запасов за счет разведки.

Участок недр имеет статус: горного отвода.

- **Лицензия на производство маркшейдерских работ**

Номер №-ПМ-19-003567

Дата выдачи лицензии: ***20.04.2012 г.***

Срок действия лицензии: ***бессрочно***

Целевое назначение: виды работ, выполняемых в составе лицензируемого вида деятельности в соответствии с частью 2 статьи 12 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности».

Основания выдачи лицензии: на основании приказа Северо-Западного управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору РФ от 20.04.2012г. № 118-л.

- **Лицензия на пользование недрами**

Номер № ПТР 05095 ТР

Дата выдачи лицензии: ***20.11.2015 г.***

Срок действия лицензии: ***19.11.2035 г.***

Целевое назначение: геологическое изучение, разведка, добыча песчано-гравийной смеси на участках недр местного значения «ПрК-0», «ПрК-225», «ПрК-307», «ПрК-391», «ПрК-492», в целях строительства подъездной автодороги на Озерновское месторождение, расположенной на территории Карагинского и Усть-Камчатского муниципальных районов Камчатского края.

- **Лицензия на пользование недрами**

Номер № ПТР 05148 ТР

Дата выдачи лицензии: ***21.12.2016 г.***

Срок действия лицензии: ***20.12.2041 г.***

Целевое назначение: геологическое изучение, разведка, добыча песчано-гравийной смеси на участках недр местного значения «Поперечный-1», «Поперечный-2», «Лызык», «Косыгинский», «Урылычен» и «ПК-96 км» в целях строительства подъездной автодороги на Озерновское месторождение, расположенной на территории Карагинского и Усть-Камчатского муниципальных районов Камчатского края.

- **Лицензия на пользование недрами**

Номер № ПТР 05334 ВЭ

Дата выдачи лицензии: ***28.09.2020 г.***

Срок действия лицензии: ***27.09.2045 г.***

Целевое назначение: разведка и добыча питьевых подземных вод на участке недр местного значения «Хомутский». Участок недр расположен в Карагинском муниципальном районе Камчатского края РФ.

2. Сведения о создании и развитии общества

Акционерное общество «Сибирский горно-металлургический альянс» (сокращенное фирменное наименование - АО «СиГМА») – российская коммерческая организация, основанная как юридическое лицо 01 октября 2002г.

В 2019 году:

Получен протокол ГКЗ РФ по утверждению ТЭО постоянных разведочных кондиций Озерновского месторождения.

Достигнуто увеличение мощности перерабатывающей фабрики до 110 тыс. т. в год.

Оформлено решение Правительственной подкомиссии по реализации инвестиционных проектов Дальнего Востока по согласованию изменения параметров проекта строительства ГОК на Озерновском месторождении:

- мощность комбината: 610 тыс. тонн
- срок реализации Проекта: до 31.12.2024г.
- объем инвестиций: 15 млрд. руб.
- кол-во рабочих мест: 600.

В 2020 году:

Закончена разработка проектной документации «Опытно-промышленные работы по добыче и переработке руды участков БАМ и Хомут Озерновского золоторудного месторождения Камчатского края». Пройдена Экологическая экспертиза, Главгосэкспертиза.

Окончен подсчет запасов Озерновского месторождения. Отчет с подсчетом запасов Озерновского золоторудного месторождения в Камчатском крае, предсталенный АО «СиГМА», прошел государственную экспертизу, решение ГЭ утверждено протоколом ГКЗ №6300 от 13 марта 2021 года.

В карьере запущен в эксплуатацию второй горно-транспортный комплекс в составе экскаватора CAT-349 и 3 шт самосвалов CAT-730. В карьере Достигнута производительность 2 млн куб. метров в год.

Начаты опытно-промышленные испытания оборудования строящейся золотоизвлекательной фабрики. Достигнуто увеличение мощности перерабатывающей фабрики до 140 тыс. т. в год.

В вахтовом поселке построен административно-бытовой корпус со столовой, общежитие для ИТР на 20 мест.

Построены и запущены в эксплуатацию 1 очередь локальных очистных сооружений вахтового поселка.

Ведется строительство 2 очереди хвостохранилища.

В 2021 году:

Окончен подсчет запасов Озерновского месторождения. Отчет с подсчетом запасов Озерновского золоторудного месторождения в Камчатском крае, предсталенный АО «СиГМА», прошел государственную экспертизу, решение ГЭ утверждено протоколом ГКЗ №6300 от 13 марта 2021 года.

В карьере запущены в эксплуатацию 5 ед. самосвалов CAT-740. В карьере Достигнута производительность 2,5 млн куб. метров в год.

Закончены опытно-промышленные испытания оборудования строящейся золотоизвлекательной фабрики.

25.05.2021 согласован с ЦКР-ТПИ Роснедр технический проект «Разработка месторождения Озерновского рудного поля» (ЕМС-Майнинг, 2021) с получением протокола согласования №81/21-стп.

АО «СиГМА» является обладателем лицензии на право пользования недрами серии ПТР №00871 БР от 18 октября 2016 г. с целевым назначением и видами работ – геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. Срок действия лицензии до 1 июля 2030 г.

В 2021 году разработка месторождения проводилась открытым способом участок БАМ карьер Северо-Западный. Вскрытие нагорной зоны осуществляется отдельными, внутренними вскрывающими выработками (полутраншеями) с системами автомобильных внешних заездов.

Вскрытие углублённой зоны – наклонными траншеями внутреннего заложения.

Карьер отрабатывается сверху вниз 5 м уступами. Последовательное вскрытие вновь вовлекаемых в отработку горизонтов нагорной части проектируемого участка месторождения осуществляется отдельными, внутренними вскрывающими выработками (полутраншеями) с системами автомобильных внешних заездов.

Процесс отработки включает в себя обуривание, взрывание, экскавацию и транспортирование горной массы.

Горные работы в карьере Северо-Западный участок БАМ проводились с техническими параметрами и в контурах технического проекта «Разработка месторождения Озерновского рудного поля» с добычей руды по утвержденным запасам протокола ГКЗ №6300 от 13.03.2020 г. с применением буровзрывных работ, экскаваторов CAT 349, Hyundai SL330 самосвалов CAT 730, CAT 740 и бульдозеров Caterpillar D8R и Caterpillar D9R.

В работу были вовлечены следующие горизонты карьера +570, +565, +560, +555, +550, +545, +540, +535, +530, +525. Добытая руда подлежала складированию на рудный склад.

Взрывные работы производятся с привлечением подрядной организации ООО «Гранит» по договору подряда №03-18В9/1 от 01 сентября 2019 года.

ООО «Гранит» имеет соответствующую лицензию за №ВМ-00-015946 от 11 апреля 2016 года на осуществление деятельности связанной с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения.

Эксплуатационно-разведочное ударно-вращательное бурение проводилось буровой установкой POWER ROC D-55.

Геологическое и техническое сопровождение горно-добычных работ проведено специалистами АО «СиГМА».

Подготовка и аналитические работы (атомно-абсорбционный анализ) проведены в лаборатории АО «СиГМА».

Основные показатели работ отчетного периода приведены ниже (Таблица 1)

Таб. 1

№ п/п	Наименование основных переделов работ	Ед. изм.	Выполнение за 12 месяцев 2021 г.	Исполнитель
Эксплуатационно-разведочные работы				
1	Эксплуатационно-разведочное ударно-вращательное бурение	пог. м	32 120	АО «СиГМА»
2	Шламовое эксплуатационно-разведочное опробование	проба	10 343	АО «СиГМА»
3	Бороздовое опробование	проба	1 708	АО «СиГМА»
Горно-капитальные работы карьер Северо-Западный (участок БАМ)				
4	Горизонт 565-525 Блока 12-1С2, 13-1С1, 1-1С1, 5-1С1, 14-1С2, 11-1С2, 3-1С1, 14-1С2, 2-1С1, 6-1С2	т	231 633	АО «СиГМА»
Аналитические исследования				
5	Атомно-абсорбционный анализ (золото)	анализ	12 051	Пробирно-аналитическая лаборатория АО «СиГМА»

Суммарная добыча товарной руды за отчетный период составила горизонт 565 и 525:

- 231,6 тыс. тонн руды с содержанием золота – 5,50 г/т, серебра – 3,39 г/т;
- золото – 1274,1 кг;
- серебро – 0,8 т.

Добытая за 2021 г. товарная руда поступала на рудный склад в объеме 231 633 тонн.

Объем вскрыши за отчетный период составил по всем горизонтам 2 171 000 $м^3$.

Вся руда была добыта по участку БАМ.

На участках Хомут и Промежуточный добыча не проводилась, движения руды не было.

В 2021 г. опытно-промышленные работы по переработке руд на золотоизвлекательной фабрике производились в рамках утвержденного протоколом ЦКР-ТПИ Роснедр № 336/20-стп от 24.11.2020 года, «Технологической схемы первичной переработки золотосодержащих руд, участков БАМ и Хомут, месторождения «Озерновского» золоторудного месторождения Камчатского края» и «Технологического регламента для проектирования опытно-промышленной установки Озерновского ГМК» (АО «Иргиредмет», 2019). Регламент разработан по результатам исследований, выполненных за период 2011-2019гг. НИ иПИ «ТОМС» и АО «Иргиредмет».

Основным ценным компонентом в рудах Озерновского месторождения является золото, серебро самостоятельной ценности не имеет, и извлекается попутно.

В течение 2021 года на опытно-промышленную золотоизвлекательную фабрику с рудного склада произведен отбор руды золотосодержащей для проведения опытно-промышленных испытаний оборудования в объёме 127,3 тонн со средним содержанием золота 9,87 г/т., серебра 5,20 г/т.

В результате опытно-промышленных работ было получено золото в объеме 1 153,6 кг., серебра 0,3 тонн. Также получены отходы (хвосты) цианирования руд серебряных и золотосодержащих, обезвоженных в объеме 127,3 тыс.тонн, золота в котором составило 103 кг, серебра 0,4 тонны, со средним содержанием золота 0,81 г/т., серебра 3,11 г/т (Таблица №2).

Табл. 2

Наименование полезного ископаемого	объём, т	с/с, г/т	золото, кг	с/с, г/т	серебро, т
Поступило в переработку					
Руда золотосодержащая	127,3	9,87	1256,5	5,20	0,7
Получено					
Золото лигатурное	1,6	74,86	1153,6	16,66	0,3
Потеряно полезных ископаемых в хвостах					
Отходы (хвосты) цианирования руд серебряных и золотосодержащих, обезвоженные	127,3	0,81	103,0	3,11	0,40

2.1. Строительство ГМК

2.1.1. В 2021 году сдан в эксплуатацию корпус №1 опытно-промышленной установки золотоизвлекательной фабрики (заключение о соответствии построенного объекта капитального строительства требованиям проектной документации № ПР-372-520-0 от 14.10.2021 г., разрешение на ввод в эксплуатацию № 41-ru82502000-180-2021 от 05.10.2021 г.), получено свидетельство о регистрации опасного производственного объекта, объект зарегистрирован в Едином государственном реестре недвижимости.

2.1.2. В 2021 г. проводилась разработка рабочей документации по выполнявшимся строительно-монтажным работам (фундаменты и конструкции зданий общежития на 84 человека и банно-

прачечного комбината вахтового поселка, фундаменты пожарного депо, модульное здание пожарного депо, резервуары склада ГСМ и др.).

2.1.3. В 2021 г. проводились следующие строительно-монтажные работы:

- строительство модульного здания общежития на 84 человека;
- строительство банно-прачечного комбината;
- строительство модульного здания пожарного депо;
- устройство железобетонных фундаментов резервуаров хранения дизельного топлива склада ГСМ;
- монтаж резервуаров РВС-500 (2 шт.) склада ГСМ;
- велись работы по строительству 2-ой очереди отвалов полусухого складирования хвостов обогащения (кека);
- монтаж инженерных систем корпуса ОПУ № 1;
- монтаж технологического оборудования корпуса ОПУ № 1;
- монтаж очистных сооружений поверхностных сточных вод и пруда-отстойника;
- монтаж модульной котельной для нужд 1-го пускового комплекса золотоизвлекательной фабрики;
- монтаж дизельгенераторной электростанции для нужд 1-го пускового комплекса.

2.2.4. Проведены конкурсные процедуры по выбору поставщиков и заключены договоры на поставку оборудования котельной вахтового поселка, насосной станции вахтового поселка, очистных сооружений карьерных и подотвальных вод участка карьеров БАМ, очистных сооружений хвостохранилища.

2.2. <u>Разрешительная документация, согласования, проверки, и пр.</u>

В 2021 г. проводились следующие проектно-изыскательские работы:

2.2.1. Закончены инженерные изыскания по проекту «Строительство горнодобывающего предприятия на базе Озерновского рудного поля Камчатского края мощностью 700 тыс. тонн руды в год. Открытые горные работы».

2.2.2. Закончены инженерные изыскания по проекту «Строительство горнодобывающего предприятия на базе Озерновского рудного поля Камчатского края мощностью 700 тыс. тонн руды в год. Площадка складирования хвостов обогащения (кека)».

2.2.3. Проектная документация «Строительство горнодобывающего предприятия на базе Озерновского рудного поля Камчатского края мощностью 700 тыс. тонн руды в год. Открытые горные работы» подготовлена в полном объеме, направление проектной документации для получения заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» планируется на июль 2022 г.

2.2.4. Закончена разработка основных проектных решений по проекту «Строительство золотоизвлекательной фабрики № 2 (ЗИФ-2) с объектами инфраструктуры ЗИФ по переработке руд Озерновского рудного поля производительностью 600 тыс. тонн в год».

2.2.5. Закончена разработка основных проектных решений по проекту «Строительство горнодобывающего предприятия на базе Озерновского рудного поля Камчатского края мощностью 700 тыс. тонн руды в год. Площадка складирования хвостов обогащения (кека)», в стадии разработки проектная документация, направление проектной документации для получения заключения ФАУ «Главгосэкспертиза России» планируется на август 2022 г.

2.2.6. Закончена разработка документации на техническое перевооружение корпуса 3.8 ОПУ с установкой резервного сгустителя и мельницы.

3. <u>В области статуса приоритетного инвестиционного проекта Камчатского края</u>

3.1. <u>Меры гос. поддержки Проекта</u>:

3.1.1. Распоряжением Правительства РФ от 23.03.2015г. № 484-р Проект СиГМА включен в перечень 6-ти приоритетных инвестиционных проектов, планируемых к реализации на территориях Дальнего Востока.

3.1.2. Распоряжением Правительства РФ от 13.07.2015г. № 1339-р и Соглашением о предоставлении субсидии от 27.11.2015г. № 01-19/2015 с Минвостокразвития РФ АО «СиГМА» предоставлена субсидия на строительство автодороги на Озерновское месторождение в размере 758,5 млн. рублей. Выборка субсидии закончена в 2016г. В ноябре 2017г возвращено в бюджет 844 тыс. руб. Строительные работы, частично профинансированные за счет субсидии, завершены в декабре 2017г.

Согласно представлению от Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю от 16.12.2020 г. исх. №38-24-11/12-142, по замечанию, что в результате при строительстве Объекта были использованы сверх установленных сметных нормативов средства, предусмотренными решениями проектной документации, в том числе средства субсидии, что привело к неэффективному их использованию. Обществом было принято решение досрочно произвести возврат в федеральный бюджет денежных средств. В декабре 2021 г. возвращено в бюджет 10 млн. руб.

3.1.3. В соответствии с договором займа от 23.12.2015г. получен **целевой заем в сумме** 280 млн. рублей от Фонда развития промышленности для финансирования технологии переработки руд на Озерновском месторождении. В течение 2019-2020 гг. производилось ежеквартальное погашение обязательств по уплате процентов за пользование займом. На конец отчетной даты заем погашен в полном объеме.

3.1.4. В соответствии с договором с Правительством Камчатского края о предоставлении мер финансовой поддержки в 2014-2018г Обществу предоставлена субсидия на возмещение процентов по кредитам на общую сумму 117,29 млн. рублей.

3.2. Налоговые льготы по Проекту:

В соответствии с приказом Минэкономразвития Камчатского края от 19.03.2015г. № 154-П АО «СиГМА» включено в **Реестр региональных инвестиционных проектов** на территории Дальневосточного федерального округа, что дает основание для применения налоговых льгот:

3.2.1. Налог на прибыль

А) Федеральный бюджет:

- **0** % в течение 10 лет с момента получения участником проекта первых доходов от реализованного проекта;

Б) Региональный бюджет:

- не более 10% в течение первых 5 лет с момента получения участником проекта первых доходов от реализованного проекта;
- не менее 10% в течение последующих 5 лет с момента получения участником проекта первых доходов от реализованного проекта.

В 2019 г. Общество получило основания для начала пользования данной льготой, и в отчетном периоде применялась ставка налога на прибыль 0% по федеральному бюджету, 10% по региональному бюджету.

Согласно п. 2.1 ст.283 НК РФ, в 2021г налоговая база по налогу за текущий отчетный (налоговый) период, исчисленная в соответствии со ст.274 НК РФ, не может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, более чем на 50 процентов.

Указанное ограничение не распространяется на налоговые базы, к которым применяются пониженные налоговые ставки, установленные пунктами 1.2, 1.5, 1.5-1, 1.7, 1.8, 1.10 статьи 284 и пунктами 6 и 7 статьи 288.1 НК РФ, т.е. для ряда организаций, среди которых участники региональных инвестиционных проектов. (п. 2 и 2.1 ст. 283 НК РФ).

Таким образом, Общество, как участник РИП, исчисленную для целей налогообложения прибыль за 2021 г. уменьшило на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, целиком (на 100 процентов).

3.2.2. Налог на добычу полезных ископаемых:

Возможность применения понижающего коэффициента, характеризующего территорию добычи полезного ископаемого:

0 – в течение первых двадцати четырех налоговых периодов;

0,2 – с двадцать пятого по сорок восьмой включительно налоговый период;

0,4 – с сорок девятого по семьдесят второй включительно налоговый период;

0,6 – с семьдесят третьего по девяносто шестой включительно налоговый период;

0,8 – с девяносто седьмого по сто двадцатый включительно налоговый период;

1 – в последующие налоговые периоды.

В 2021 г. Общество пользовалось данной льготой и при расчете налога на добычу полезных ископаемых применяло понижающий коэффициент, характеризующий территорию добычи полезного ископаемого 0,2.

3.2.3. Налог на имущество

Принят закон Камчатского края, по которому для предприятий, реализующих приоритетный инвестпроект Камчатского края в области добычи полезных ископаемых, с 01 января 2015 г. устанавливаются **пониженные ставки по налогу на недвижимое имущество**:

0 процентов - в первом налоговом периоде, в котором объект недвижимого имущества учитывается на балансе организации;

0,6 процента - во втором налоговом периоде, в котором объект недвижимого имущества учитывается на балансе организации;

1,1 процента - в третьем налоговом периоде, в котором объект недвижимого имущества учитывается на балансе организации;

1,5 процента - в четвертом налоговом периоде, в котором объект недвижимого имущества учитывается на балансе организации;

2,2 процента - в пятом и последующих налоговых периодах, в которых объект недвижимого имущества учитывается на балансе организации.

В 2021 г. Общество пользовалось льготной ставкой в отношении объектов недвижимого имущества.

4. Информация об учетной политике

При ведении бухгалтерского учета Общества руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора №14 от 29.12.2017 г., в 2021 году продолжала действовать с учетом соответствующих изменений.

В 2021 году бухгалтерский учет велся с использованием рабочего плана счетов, утвержденного приказом руководителя и составленного в соответствии с Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н. Бухгалтерский учет велся автоматизированным способом с использованием программных продуктов 1С8 КОРП, ЗУП.

В соответствии с учетной политикой организации, уровень существенности установлен в размере 5% валюты баланса для показателей форм Бухгалтерской отчетности и 5% строки 2400 «Чистая прибыль» для показателей формы Отчета о финансовых результатах.

4.1. Изменения учетной политики в 2021 году

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом внесены изменения в раздел «Учет запасов» в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Положения учетной политики Общества об иных основных активах и обязательствах изложены в соответствующих пунктах раздела 5 настоящих пояснений.

5. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

5.1. Сведения о внеоборотных активах

5.1.1. Сведения о нематериальных поисковых активах

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату, на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. по строке 1110 Нематериальные активы отражена ретроспективная корректировка входящих остатков нематериальных активов по Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. Амортизация по Лицензии, начиная с 2016 г. начислялась линейным способом, сумма амортизации капитализировалась на объекте незавершенного строительства, что приводило к искажению показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды. При внесении ретроспективных корректировок в учет, амортизация начисляется с июля 2018 г. пропорционально погашенным запасам золота согласно 5ГР, затраты по амортизации относятся на себестои-

мость готовой продукции. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в пункте **11 Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности.**

По строке 1130 Баланса на 31.12.21 отражены нематериальные поисковые активы, расшифровка и динамика стоимости НМА приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.1.2. Сведения об основных средствах

По строке 1151 Баланса на 31.12.21 г. отражены основные средства, введенные в эксплуатацию. Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, сведения о движении основных средств в течение 2021 года и расшифровка балансовой стоимости ОС, отраженных по стр.1151 Баланса, по основным группам приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату, на 31.12.2019г. и на 31.12.2021 г. по строке 1152 Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражена корректировка входящих остатков незавершенных капитальных вложений в объекты строительства, т.к. в остатке по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств» числились расходы по субконто «Опытно-промышленной работы (ОПР) по добыче и переработке руды Участков БАМ и Хомут Озерновского месторождения». В состав указанной суммы включены расходы, которые с созданием (строительством) какого-либо объекта основных средств не связаны, а именно начисленная амортизация Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в пункте **11 Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности.**

По строке 1153 Баланса на 31.12.2021 г. отражены Авансы, связанные со строительством основных средств, выданные подрядчикам на строительство объектов ЗИФ:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
АНКОР-АМУР ООО	705,46
БМТ ООО	48 244,20
ЕМС-МАЙНИНГ ООО	12 623,81
КОТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД ЭНЕРГОАЛЬЯНС ООО	4 360,00
Мельников Роман Дмитриевич	250
НГ-ЭНЕРГО ООО	3 619,86
Озерновский ГМК ООО	18 856,88
ПРОМТЕХОСНАЩЕНИЕ ООО	735,86
ПФК РЫБИНСККОМПЛЕКС ЗАО	105 978,99
СНАБЖЕНИЕ-ВОСТОК ООО	525
ФЛОТЕНК АО	594,15
ИТОГО	**196 4,21**

5.1.3. Сведения об арендованных основных средствах, учитываемых на забалансовых счетах.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество арендует:

Лесные (земельные) участки:

Арендодатель – Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края:

№ п/п	Номер и дата договора	Срок действия договора	Площадь аренды	Начисленная аренда за 2021 год, руб.	Вид использования лесов
1	№ 40 от 01.10.2013	01.10.2062	90 га	2 374 215,04	Строительство, реконструкция, эксплуатация линейных объектов
2	№ 45 от 15.10.2013	01.10.2062	94,1855 га	406 455,71	
3	№ 46 от 15.10.2013	01.10.2062	75,1925 га	580 706,32	
4	№ 48 от 08.11.2013	01.10.2062	53,7 га	980 296,97	
5	№ 41 от 03.12.2020	01.07.2030	2,4324	33 066,29	
6	№ 16 от 07.05.2021	01.07.2030	0,2426	3 801,06	
7	№ 17 от 07.05.2021	01.07.2030	2,138	32 548,93	
8	№ 18 от 07.05.2021	01.07.2030	1,5173	23 773,05	
9	№ 19 от 07.05.2021	01.07.2030	0,0974	1 119,48	
10	№ 20 от 07.05.2021	01.07.2030	1,8103	28 093,34	
11	№ 46 от 19.12.2014	01.07.2030	21,01 га	257 814,58	ГРР, разработка месторождений полезных ископаемых
12	№ 47 от 19.12.2014	01.07.2030	8,94 га	113 027,58	
13	№ 48 от 19.12.2014	01.07.2030	48,77 га	913 469,48	
14	№ 45 от 28.10.2016	01.07.2030	10,68 га	135 417,28	
15	№ 46 от 28.10.2016	01.07.2030	15,83 га	186 784,67	
16	№ 47 от 28.10.2016	01.07.2030	38,9 га	514 397,10	
17	№ 66 от 23.12.2016	01.07.2030	118,31 га	1 574 733,09	
18	№ 39 от 03.12.2020	01.07.2030	75,4446	999 136,90	
19	№ 40 от 03.12.2020	01.07.2030	78,3073	1 037 048,54	

Так как в договорах аренды (субаренды) стоимость имущества не указана (арендодатели не представили справки о стоимости площадей), оценка арендуемого имущества произведена по стоимости арендной платы за отчетный год.

5.1.4. Оборудование (финансовая аренда-лизинг):

В 2021г АО «СиГМА» произвело закупку производственной техники и транспорта в лизинг у лизингодателя АО «Универсальная лизинговая компания».

Организацией ООО «ОГМК» в 2020 г. была приобретена производственная техника и транспорт по договору лизинга с АО «Универсальная лизинговая компания», который учитывался на балансе Общества. 29 января 2021 года заключен договор перенайма, по которому лизингополучателем становится АО «СиГМА». Передача прав по договорам перенайма отражена в балансе по строке 1190 Прочие внеоборотные активы как расходы будущих периодов.

В 2019 г. заключались договоры возвратного и прямого лизинга на имущество, числящееся на балансе лизингодателя (ЗАО «ЗЕСТ»), и в отчетном периоде действовали несколько договоров лизинга, заключенных в 2018 г. Данные о договорах и предметах лизинга, оформленных АО СиГМА в возвратный и прямой лизинг и числящихся на балансе лизингодателя по состоянию на 31.12.2021 г., раскрыты в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

В отчете о движении денежных средств за 2021 г. платежи поставщикам имущества, приобретаемого как товар для продажи лизингодателю и получения в возвратный лизинг, отражены по стр.4121, а платежи лизингодателю – по стр.4324, в финансовой деятельности, т.к. лизинговое имущество числится на балансе лизингодателя, и получено в финансовую аренду.

5.1.5. Нежилое помещение (офис):

№ п/п	Арендодатель	Номер и дата договора	Срок действия договора	Площадь аренды
1	АО «СЕВЕРО-ВОСТОЧНОЕ ПГО»	№219/18-КГП от 04.12.2018	До полного исполнения обязательств	36,1 м2

Так как в договорах аренды (субаренды) стоимость имущества не указана (арендодатель не представил справки о стоимости площади), оценка арендуемого имущества произведена по стоимости фактической арендной платы за 2020 год (12 мес.).

5.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов (за исключением НЗП) в, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов.

Списание стоимости специальной одежды, специальной обуви, специальной оснастки и средств индивидуальной защиты производится в общем порядке списания запасов, независимо от срока их эксплуатации, на счета учета производственных затрат в момент передачи (отпуска) работникам Общества.

В связи с началом применения с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, составленной с использованием ФСБУ 5/2019 «Запасы», применен перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики.

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату, на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. по строке 1210 Запасы отражена ретроспективная корректировка входящих остатков запасов в связи с начислением амортизации по Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. При внесении ретроспективных корректировок в учет, амортизация начисляется с июля 2018 г. по погашенным запасам золота, согласно 5ГР, затраты по амортизации относятся на себестоимость готовой продукции. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в пункте **11 Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности.**

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (приказ №345-ПК от 22.11.2021) на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2021 года наблюдается уменьшение остатков материалов на 28 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Дебиторская задолженность общества

Авансы, выданные поставщикам, отражены в балансе в соответствии с требованиями Минфина РФ, изложенными в «Рекомендациях аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год» (приложение к письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): «…в случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.»

В 2021 году между АО «СиГМА» и ООО «ОГМК» было заключено соглашение о прощении долга по Генеральному договору №12/6-20 от 01.06.2020г.

По вышеуказанному договору остался не освоенный аванс в сумме 284 856 117,46 руб., на основании статьи 415 Гражданского кодекса РФ АО «СиГМА» освобождает ООО «ОГМК» от уплаты задолженности в размере 273 856 117,46 руб.

Дебиторская задолженность в части выданных авансов, связанных с капитальным строительством объектов основных средств, в бухгалтерском балансе отражена по строке 1153 (1150).

В данных за 2020-2021 гг. дебиторская задолженность в виде авансов, выданных ЗАО «ЗЕСТ» по договорам лизинга, которая является долгосрочной, отражена по стр.1191.

Расшифровка дебиторской задолженности Общества, ее структуры и порядка отражения приведена в приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.4. Сведения о капитале Общества

Уставный и добавочный капитал Общества и основные сведения о размещаемых (размещенных) ценных бумагах:

✓ вид: акции

порядковый номер выпуска: 01

категория (тип): именные обыкновенные

количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг: 1 000 000

номинальная стоимость: 1 (Один) рубль

цена размещения или порядок ее определения: 1 (Один) рубль

способ размещения: приобретение акций учредителями общества

сроки размещения: дата государственной регистрации общества как юридического лица: 02.10.2002 г.

Все акции данного выпуска размещены. Сумма 1 000 тыс. руб. отражена в составе стр.1310 Бухгалтерского Баланса.

✓ вид: акции

порядковый номер выпуска: 02

категория (тип): именные обыкновенные

количество размещаемых (размещенных) ценных бумаг: 3 000 000

номинальная стоимость: 1 (Один) рубль

способ размещения: открытая подписка

сроки размещения: 1 (Один) год с момента регистрации Решения о выпуске ценных бумаг

фактический срок размещения ценных бумаг: с 21.05.2004 г. по 27.02.2004 года.

цена размещения или порядок ее определения: 15 (Пятнадцать) рублей (определена Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Все акции данного выпуска размещены. Сумма 3 000 тыс. руб. отражена в составе стр.1310 Бухгалтерского Баланса.

Эмиссионный доход от размещения акций данного выпуска в размере 42 000 тыс.руб. отражен по стр.1350 Бухгалтерского Баланса.

✓ вид: акции

порядковый номер выпуска: 03

категория (тип): именные обыкновенные

количество размещаемых ценных бумаг: 5 000 000

количество размещенных ценных бумаг: 4 140 825

номинальная стоимость: 1 (Один) рубль

способ размещения: открытая подписка

сроки размещения: 7 (Семь) месяцев с момента регистрации Решения о выпуске ценных бумаг

фактический срок размещения ценных бумаг: с 26.08.2004 г. по 04.03.2005 г.

цена размещения или порядок ее определения: 30 (Тридцать) рублей (определена Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Все акции данного выпуска размещены. Сумма 4 141 тыс. руб. отражена в составе стр.1310 Бухгалтерского Баланса.

Эмиссионный доход от размещения акций данного выпуска в размере 120 084 тыс. руб. отражен по стр.1350 Бухгалтерского Баланса.

✓ вид: акции

порядковый номер выпуска: 04

категория (тип): именные обыкновенные

количество размещаемых ценных бумаг: 11 000 000

номинальная стоимость: 1 (Один) рубль

способ размещения: открытая подписка

цена размещения или порядок ее определения: 45 (Сорок пять) рублей (определена Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

Эмиссионный доход от размещения акций данного выпуска в размере 484 000 тыс. руб. отражен по стр.1350 Бухгалтерского Баланса.

Общая сумма эмиссионного дохода, отраженного по стр.1350 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, составляет 646 084 тыс. руб.

Общая сумма уставного капитала, отраженного по стр.1310 Бухгалтерского Баланса составляет 19 141 тыс. руб.

В бухгалтерском учете аналитический учет по счету 80 «Уставный капитал» организован по выпускам акций.

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату 31.12.2019 г. 31.12.2020 г. по строке 1340 Переоценка внеоборотных активов отражена корректировка входящих остатков на переоценку внеоборотных активов по Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. Амортизация Лицензии, начиная с 2016 г. начислялась линейным способом, до подтверждения коммерческой целесообразности добычи. В отношении таких лицензий нормами ПБУ 24/2011 предусмотрено, что они не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи, т.е. в ходе выполнения поисково-оценочных и разведочных работ. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в пункте **11 Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности.**

Общая сумма прироста стоимости нематериальных активов по переоценке, отраженная по строке 1340 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021, составляет 10 996 365 тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе на отчетную дату 31.12.2019 г. 31.12.2020 г. по строке 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена ретроспективная корректировка входящих остатков по начисленной амортизации по Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены в пункте **11 Исправления ошибок в бухгалтерской отчетности.**

Общая сумма нераспределенной прибыли, отраженная по стр.1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составляет 692 052 тыс. руб.

5.5. Сведения о кредитной истории Общества

Сведения о кредитах и займах, полученных Обществом на 31.12.2021 г., представлены в Приложении №2 к настоящим Пояснениям.

В течение 2021 и 2020 гг. Обществом начислены проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Расчеты по процентам по кредитам и займам

(тыс. руб.)

Показатель	Задолженность на 01.01.2021	Начислено процентов за 2021	Погашено процентов за 2021	Курсовые разницы	Задолженность на 31.12.2021
АБ РОССИЯ АО	-	195 075	195 075	-	-
СИГМА-ПРОЕКТ ООО	84 430	8 494	-	-	92 924
Тимошина Вера Михайловна	2 570	2 806	-	(32)	5 407
Tanalex Investments Limited Themistokli Dervi	955 159	218 478	343 286	7 737	822 615
ИТОГО	**1 042 159**	**424 853**	**538 361**	**7 705**	**920 946**

Проценты по кредитам и займам, израсходованным на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект капитального строительства, срок строительства которого, предусмотренный проектно-сметной документацией, превышает восемнадцать месяцев, и который впоследствии будет принят к учету в состав внеоборотных активов.

В 2021 г. выбрано кредитной линии АО «АБ «Россия» 704 586 тыс. руб. Погашена кредитная задолженность в сумме 80 601 тыс. руб. Заплачены проценты кредитору в размере 195 075 тыс. руб. Задолженности по процентам на 31.12.21 нет.

В 2020 г. выбрано кредитной линии АО «АБ «Россия» 303 236,47 тыс. руб. Погашена кредитная задолженность в сумме 50 000,0 тыс. руб. Заплачены проценты кредитору в размере 191 855,5 тыс. руб. Задолженности по процентам на 31.12.20 нет.

В 2020 г. погашен заем ФГАУ «Российский фонд технологического развития» в размере 280 000 тыс. руб., заплачены проценты в сумме 25 576 тыс. руб.

Займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) в 2021 г. не было.

5.6. Дивиденды

В 2021 году по итогам работы за 2020 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.7. Сведения о кредиторской задолженности Общества

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражены в балансе в соответствии с требованиями Минфина РФ, изложенными в "Рекомендациях аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год" (приложение к письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): «...при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством».

Расшифровка кредиторской задолженности Общества, ее структуры и порядка отражения приведена 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №411-ПК от 30.12.2021 г. кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверки взаимных расчетов, составила – 99%.; дебиторская – 94%.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

5.8. Расходы на производство

Расходы на производство за 2021-2020 гг. приведены в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.9. Оценочные обязательства

Краткосрочные и долгосрочные оценочные обязательства приведены в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Согласно Учетной политике Общества оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков, на оплату годового вознаграждения, предстоящих расходов на рекультивацию земель. Резерв на восстановление окружающей среды сформирован по проекту строительства ЗИФ 2014 г. На дату составления отчетности проходит согласование (экспертизу) обновленный проект, но еще не утвержден, поэтому на 31.12.21 указанный резерв отражен в том же размере соответствующих платежей, как и в предыдущие отчетные периоды.

6. Расшифровка прочих доходов, прочих расходов

тыс. руб.

Наименование	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)	-	461 606	-	274 309
Прочие внереализационные доходы (расходы)	52 163	5 730	12 439	-
Прочие доходы (расходы)	37 274	287 935	12 475	6 491
Прочие операции	2 740	53 016	3	807
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	432 964	401 196	590 974	1 169 365
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	165	2 196	33	43
Реализация ТМЦ, ГСМ	69 830	71 344	1 526	1 543
Реализация услуг (питание, проживание, аренда, возмещение затрат)	30 290	21 233	1 253	1 347
Оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	1 289	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество, материальная помощь	-	2 293	-	71
Резервы по сомнительным долгам	139 324	358 106	-	-
Доходы (расходы), связанные Субсидией, признаваемой в доходах в течен. СПИ амортизируемого объекта	25 182	-	25 182	-
Расходы на услуги банков	-	101 841	-	6 499
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2 140	2 140	3 188	3 188
Штрафы, пени	-	2 682	-	1 272
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду (сверх установленных норм)	-	12 401	-	2 955
Прибыль (убыток) прошлых лет	237	9 349	7	-37
Итого прочие доходы/расходы	**793 598**	**1 793 068**	**647 080**	**1 467 853**

6.1. Оценочные резервы

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв по сомнительным долгам.

Движение сумм резерва по сомнительным долгам за 2021 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2021		-
Обороты за 2021 год	создан резерв по сомнительной задолженности	218 782
Остаток на 31.12.2021.		**218 782**
в том числе	покупатели и заказчики	200 382
	авансы выданные	18 329
	прочие дебиторы	71

Основания для начислений резерва под снижение стоимости материально-производственных ценностей и резерва под обесценение финансовых вложений в 2021 году отсутствовали.

6.2. Курсовые разницы

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, и используемый Обществом для переоценки валютных активов и обязательств на отчетную дату:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021 г. и сделок с ними в течение 2021 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Филичкин Дмитрий Викторович	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	20 июня 2019 г.	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31 марта 2010 г		
2	Атаманов Виктор Францевич	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
3	Васильев Сергей Анатольевич	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30 мая 2018 г.	0	0
4	Леонов Никита Борисович	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
5	Лесков Михаил Иванович	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
6	Петров Сергей Геннадьевич	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
7	Пржибельский Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено.	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г	0	0
8	Пятков Анатолий Васильевич	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
9	Рослов Виталий Сергеевич	Согласие лица на указание (раскрытие) информации оместе жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
10	Бёкли-Карданова Альбина Дзанхотовна	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	25 июня 2021 г.	0	0
11	Компания с ограниченной ответственностью ТАНАЛЕКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (TANALEX INVESTMENTS LIMITED)	Кипр, Иджипт Стрит 12, 1097, Никосия, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	27 июля 2012 г.	98,64	98,64
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27 июля 2012 г.		
12	Общество с ограниченной ответственностью "Озерновский горно-металлургический комбинат"	683016, Камчатский край, город Петропавловск-Камчатский, улица Мишенная, 106, 225	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	11 августа 2014 г.	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11 августа 2014 г.		

7.2. Сделки со связанными сторонами в 2021 году

В 2021 г. АО «СиГМА» имело сделки со связанными сторонами: ООО «Озерновский ГМК», ООО «Сигма-Проект», Tanalex Investments Limited Themistokli Dervi (Кипр), Леонов Н.Б. Существенные характеристики сделок отражены в Приложении №3 к настоящим Пояснениям.

Все расчеты, включая расчеты по сделкам со связанными сторонами, АО «СиГМА» производит в безналичной форме.

7.3. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Сибирский горно-металлургический альянс»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	**Филичкин Дмитрий Викторович**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	**20 июня 2019 г.**	**0**	**0**
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	**31 марта 2010 г**		
2	**Атаманов Виктор Францевич**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
3	**Васильев Сергей Анатольевич**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	**30 мая 2018 г.**	**0**	**0**
4	**Леонов Никита Борисович**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
5	**Лесков Михаил Иванович**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
6	**Петров Сергей Геннадьевич**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
7	**Пржибельский Дмитрий Сергеевич**	Согласие физического лица не получено.	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г**	**0**	**0**
8	**Пятков Анатолий Васильевич**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
9	**Рослов Виталий Сергеевич**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
10	**Бёкли-Карданова Альбина Дзанхотовна**	Согласие лица на указание (раскрытие) информации о месте жительства отсутствует	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	**25 июня 2021 г.**	**0**	**0**
11	**Компания с ограниченной ответственностью ТАНАЛЕКС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (TANALEX INVESTMENTS LIMITED)**	Кипр, Иджипт Стрит 12, 1097, Никосия, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	**27 июля 2012 г.**	**98,64**	**98,64**
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	**27 июля 2012 г.**		

7.4. Перечень субъектов, на которые АО «Сибирский горно-металлургический альянс», оказывает влияние, либо контролируемых АО «Сибирский горно-металлургический альянс»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Озерновский горно-металлургический комбинат»	683016, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Мишенная, д.106, оф. 225.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.08.2014	100%

7.5. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарные владельцы:
Леонов Никита Борисович, ИНН 780156991195,
Клинг Валерия ИНН 470318526915

8. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2021 год сумма условного расхода составила 143 458 тыс. руб.

Сумма условного дохода составила 25 417 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образующиеся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, образуют постоянные и временные разницы, с которых начисляются постоянные (отложенные) активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2021 года на счете 09 отражен отложенный налоговый актив в сумме 5 075 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами) при отражении в учете:

- резерва по сомнительным долгам в сумме 1 840 тыс. руб.
- амортизации основных средств в сумме 29 тыс. руб.
-расходов будущих периодов в сумме в сумме 3 151 тыс. руб.
- готовой продукции в сумме 55 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаток по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составил 238 025 тыс. руб., который сформирован в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговыми доходами (расходами) при отражении в учете:

- внеоборотных активов в сумме 12 020 тыс. руб.
-нематериальных активов в сумме 148 985 тыс. руб.
-готовой продукции в сумме 120 тыс. руб.
-полуфабрикатов в сумме 8 382 тыс. руб.
-основных средств в сумме 68 518 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

В 2021 году на счете 99.02.3 сформировано постоянное налоговое обязательство в сумме 72 840 тыс. руб. ПНО возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. Расшифровка ПНО приведена в таблице:

в тыс. руб.

Виды расходов и доходов	ПНО (ПНА)
Прощение долга	27 386
Списание НДС на прочие расходы	4 500
Проценты по заемным средствам, не принимаемые для НУ (нормируемые расходы по контролируемым сделкам)	3 500
Амортизация автодороги, АХОВ и пр.	231
Возмещение в доход федерального бюджета неправомерного расхода субсидии	1 000
ПР статей себестоимости полуфабрикатов, кот. попадают в расходы на 90 готовую продукцию по мере ее изготовления из полуфабрикатов	33 422
Суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	1 240
Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет	375
Безвозмездная передача (благотворительная помощь)	167
Неучтенные расходы прошлых лет	214
Материальная помощь работникам и прочие выплаты	50
Прочие	755
ИТОГО	**72 840**

Погашение ОНА, возникшее в связи с уменьшением прибыли, исчисленной для целей налогообложения за 2021 г, на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, составило 124 293,73 тыс. руб.

8.1. Корректировка отложенных активов и обязательств

Чистая прибыль в отчете о финансовых результатах за 2021 год составила 989 526 тыс. руб., прирост нераспределенной прибыли в бухгалтерском балансе за 2021 год составила 980 043 тыс.руб., что на 9 484 тыс.руб. меньше. Указанная разница возникла из-за корректировки отложенных налоговых активов и обязательств за счет нераспределенной прибыли.

В 2016-2017 гг. некорректно были отражены отложенные налоговые активы и обязательства, в связи с чем в 2021 г. произведен пересчет остатков. Корректировки отражены в Отчете о финансовых результатах в строке 2460 «Прочее» в следующем размере:

Корректировка отложенных активов и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Корректировка ОНО в связи неотражением ВР при вводе остатков в 2016 году по счету 67.02 КИТ ФИНАНС КАПИТАЛ (ООО)	(4 142)
Корректировка ОНО в связи с исправлением ошибки за 2017 год (неотражение ВР при начислении процентов по счету 67.04 (УФК по г. Москве ФГАУ "Российский фонд технологического развития")	694
Корректировка ОНО в связи с неотражением ВР при вводе остатков в 2016 году по счету 08.03 (Опытно-промышл. работы (ОПР) по добыче и перераб. руды Уч-ков БАМ и Хомут Озерновского месторождения)	12 932
Итого по стр.2460 ОФР	**9 484**

9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

руб.

Наименование показателей	*2021 год*	*2020 год*	*Сравнение*
Чистая прибыль	989 526 512	1 343 098 807	(353 572 295)
Количество акций	19 140 825	19 140 825	-
Базовая прибыль на одну акцию	52	70	(18)

10. Сведения о размере вознаграждений

Выплаты основному управленческому персоналу Общества в 2021-2020 гг. производились в виде краткосрочных вознаграждений с обязательными платежами и ФОТ составили:

тыс. руб.

Наименование показателей	2021	2020
Всего выплат, в том числе НДФЛ	**40 641**	**18 684**
Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала (оплата труда, материальная помощь и т.д.)	31 772	16 831
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсации отпуска	3 579	306
Разовые премии	2 912	55
Премия по итогам 2021 г.	2378	1492
Всего взносов	**7 497**	**3 581**
Страховые взносы во внебюджетные фонды	7 497	3 581

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества и его заместителей.

11. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

В отчетном году были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате некорректного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки были исправлены путем изменения сравнительных показателей за 2019 и 2020 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

1. по строке 1110 «Нематериальные активы» отражена ретроспективно корректировка на сумму перерасчета амортизации Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле, которая начислялась линейным способом начиная с 2016 года в период выполнения поисково-оценочных и разведочных работ, т.е. до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи, и включалась в расходы незавершенного строительства; при выполнении корректировки начисленная линейным способом амортизация была проведена сторно; при отражении корректировки амортизация Лицензии начислена в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 с момента подтверждения в июле 2018 г коммерческой целесообразности добычи по 31.12.2021 включительно, пропорционально погашенным запасам золота согласно 5ГР; затраты по амортизации отнесены на себестоимость готовой продукции; сумма корректировки приведена таблице Корректировка №1;
2. по строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств» отражена ретроспективно корректировка входящих остатков по счету 08.03 «Строительство объектов основных средств», на котором по статье «Опытно-промышленной работы (ОПР) по добыче и переработке руды Участков БАМ и Хомут Озерновского месторождения» учитывались расходы, не связанные с созданием (строительством) какого-либо объекта основных средств, в том числе амортизация Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле; сумма корректировки приведена таблице Корректировка №2;
3. по строке 1210 «Запасы» отражена ретроспективно корректировка входящих остатков по счету 43 «Готовая продукция», на котором учитывалась себестоимость готовой продукции (слитков золота) без включения в нее суммы амортизации Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле; при отражении корректировки в себестоимость готовой продукции включена амортизация Лицензии, рассчитанная пропорционально погашенным запасам золота; сумма корректировки приведена в таблице Корректировка №3;
4. по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена ретроспективно корректировка входящих остатков по счету 83 «Добавочный капитал», на котором учитывался прирост по переоценке стоимости Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле, амортизация которой была начислена начиная с 2016 г. до подтверждения коммерческой целесообразности добычи; сумма корректировки приведена в таблице Корректировка №4;
5. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена ретроспективно корректировка входящих остатков по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму перерасчета амортизации по Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу по-

лезных ископаемых на Озерновском рудном поле, включенной в себестоимость добычи; сумма корректировки приведена в таблице Корректировка №5;

Результаты корректировок данных прошлых лет приведены в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года					
	Актив				
1110	Нематериальные активы	9 335 177	**1**	2 893 762	12 228 939
1150	Основные средства	6 348 615	**2**	(2 782 289)	3 566 326
1210	Запасы	1 227 525	**3**	342 333	1 569 858
	Пассив				
1340	Переоценка внеоборотных активов	10 297 178	**4**	699 187	10 996 365
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 096 337)	**5**	(245 380)	(1 341 717)
Корректировки показателей 2020 года					
	Актив				
1110	Нематериальные активы	8 446 200	**1**	3 149 097	11 595 297
1150	Основные средства	7 466 490	**2**	(3 671 176)	3 795 314
1210	Запасы	2 457 505	**3**	664 568	3 122 073
	Пассив				
1340	Переоценка внеоборотных активов	10 297 178	**4**	699 187	10 996 365
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	246 762	**5**	(556 697)	(309 935)

12. Прочие пояснения к отчетности

12.1. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

12.2. Сведения об обеспечениях выданных

Обеспечения, выданные Обществом на 31.12.21 (залоги), раскрыты в Приложении №4 к настоящим Пояснениям.

12.3. События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2021 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

В 2022г. начислена и выплачена премия по итогам 2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.
Премия по итогам года	**14 785**
Заработная плата и премии	12 108
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 677

С 22 февраля 2022 года ряд стран ввели масштабные финансовые и экономические санкции в отношении РФ в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Обществом проанализированы санкционные риски – потенциальный ущерб, который с большой вероятностью может отрицательно сказаться на финансовом состоянии бизнеса.

ЦБ РФ приостановил покупку золота на внутреннем рынке с 1 апреля 2020 г. на фоне волатильности на финансовых рынках из-за пандемии COVID-19. После почти двухлетнего перерыва покупки были возобновлены с 28 февраля 2022 г., но в целях создания условий для удовлетворения спроса населения ЦБ РФ приостановил с 15 марта 2022 года покупку золота у кредитных организаций, в связи с тем, что возрос спрос со стороны населения на покупку физического золота в слитках, обусловленный, в частности, отменой уплаты НДС при совершении этих операций.

В условиях девальвации рубля цены на золото продемонстрировали значительный рост. Еще 23 февраля 2022 г. котировки золота ЦБ РФ не превышали 4,9 тыс. руб. за 1 г., а 15 марта 2022 г. приблизились к 7,3 тыс. руб. Несмотря на то, что цена на золото значительно выросла, у Общества возникли затруднения в реализации готовой продукции. Общество продает золото коммерческим банкам, которые могут отправлять его на экспорт или перепродавать внутри страны. В 2020 и 2021 годах, когда ЦБ РФ приостановил закупки золота, большая часть добываемого в стране драгметалла стала поставляться на экспорт – 320 тонн и 302 тоны соответственно. Сейчас экспорт затруднен в связи с санкциями против нескольких банков – крупных игроков рынка драгметаллов, а также ограничениями авиасообщения. Руководство прорабатывает вопрос на получение лицензии для экспорта золота через зарубежные аффинажные заводы.

Совет директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку с 28 февраля 2022 года до 20% годовых. Внешние условия для российской экономики кардинально изменились. Повышение ключевой ставки позволит обеспечить увеличение депозитных ставок до уровней, необходимых, чтобы компенсировать возросшие девальвационные и инфляционные риски. Это позволит поддержать финансовую и ценовую стабильность и защитить сбережения граждан от обесценения.
Банк России будет принимать дальнейшие решения по ключевой ставке исходя из оценки рисков со стороны внешних и внутренних условий и реакции на них финансовых рынков и с учетом фактической и ожидаемой динамики инфляции относительно цели, развития экономики на прогнозном горизонте.

Курс доллара и евро к рублю значительно вырос на фоне проведения военной операции на Украине и антироссийских санкций. Данный факт негативно повлиял на Общество, с повышением ключевой ставки, доллара и евро выросли ставки по процентным обязательствам за кредитные и заемные денежные средства.

На фоне нестабильной ситуации с валютой темпы удорожания материалов, запчастей и комплектующих резко ускорились. В ближайшее время на рынке прогнозируется дефицит не только оригинальных, но и совместимых запчастей и комплектующих оборудования и техники, что может привести к уменьшению объёмов производимой Обществом продукции.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Вместе с тем, влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

12.4. Непрерывность деятельности организации

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие COVID-19 на деятельность Общества отсутствует

Согласно проведенной руководством Общества оценке способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность после введения рядом стран финансовых и экономических санкций против РФ, возникшие с февраля 2022 года санкционные риски являются для Общества существенными, но не критичными, в связи с чем сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество не отражает информацию по отчетным сегментам в связи с определением имеющихся сегментов, как единого сегмента в соответствии с п.8 ПБУ 12/2010.

На основании вышеизложенного в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и учитывая, что Общество осуществляет реализацию крупного инвестиционного проекта, можно сделать вывод:

- Общество способно продолжить свою финансовую деятельность в нормальном режиме и не предполагается его ликвидация, существенное сокращение масштабов деятельности. Руководство организации ежегодно производит оценку конкретных факторов, которые могут повлиять на ее финансовую деятельность, а именно:

- величина чистых активов Общества соответствует установленным законодательством требованиям в отношении чистых активов;

- соблюдение условий и своевременное исполнение обязательств по договорам займа и кредитным договорам; отсутствие необоснованного использования краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов (основные займы предоставлены Акционером);

- отсутствие следующих факторов: изменение условий оплаты товаров, услуг, выполненных работ поставщикам, наличие рассрочки платежей. Оплата производится в соответствии с условиями заключенных договоров поставки (подряда на выполнение работ), оказания услуг;

- значение основных коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества не отклоняется существенно от обычных, характерных для организации, реализующей крупный инвестиционный проект;

- отсутствие признаков банкротства, установленных законодательством РФ;

- отсутствие судебных исков против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;

- соблюдение требований в отношении формирования уставного капитала Общества, установленных законодательством РФ.

13. Сведения об организации внутреннего контроля.

В соответствии со ст.19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внутренний контроль в организации организован при условии соблюдения следующих принципов:

а) внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях;

б) в осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал организации в соответствии с его полномочиями и функциями;

в) полезность внутреннего контроля должна быть сопоставима с затратами на его организацию и осуществление.

Основными элементами внутреннего контроля общества являются:

а) контрольная среда,

б) оценка рисков,

в) процедуры внутреннего контроля,

г) информация и коммуникация,

д) оценка внутреннего контроля.

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля, направленные на минимизацию рисков:

а) документальное оформление;

б) подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям;

в) санкционирование (авторизация) хозяйственных операций, которое подтверждает правомочность совершения операций;

г) сверка данных;

д) разграничение полномочий и ротация обязанностей;

е) физический контроль: обеспечение охраны объектов, ограничение доступа к ним, инвентаризация;

ж) надзор: оценка правильности выполнения хозяйственных и учетных операций, соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

з) процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами.

Функции внутреннего контроля в организации осуществляют:

а) органы управления,

б) ревизионная комиссия,

в) главный бухгалтер общества,

г) департамент внутреннего контроля.

Департамент внутреннего контроля общества осуществляет методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля, координирует деятельность подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля. Разработано и введено в действие с 1 января 2013г. Положение «О внутреннем контроле предприятия».

Организация и оценка внутреннего контроля осуществляется Обществом самостоятельно.

ВРИО Генерального директора Филичкин Д.В.

«31» марта 2022 г.

Приложение №1 к Пояснениям к Балансу на 31.12.21

Данные о договорах и предметах лизинга, оформленных АО "СиГМА" в лизинг и числящихся на балансе лизингодателя и лизингополучателя на 31.12.21

№ п/п	Лизингодатель	Договор купли-продажи с поставщиком	Договор купли-продажи с покупателем	договор лизинга	срок лизинга, мес	Лиз.платежи в месяц, Без НДС, руб.	Лиз.платежи всего (сумма по дог.лизинга) С НДС, руб.	Наименование предмета лизинга	Дата поступления	Тип лизинга
1	ЗАО "ЗЕСТ"	лизингодатель ЗАО "ЗЕСТ" приобретал предмет лизинга не у АО "СиГМА"	ООО "ГИРД-Автофургон", напрямую с Зест №1335-04/19 КП от 29.05.19 стоимость 7 540 000 руб.	№1335-04/19 ЛД от 29.05.19, с доп.соглашением	33	221 371,67	9 785 964,00	автомобиль-фургон специальный с КМУ ГИРД	05.08.2019	лизинг (фин.аренда)
2	ЗАО "ЗЕСТ"	лизингодатель ЗАО "ЗЕСТ" приобретал предмет лизинга не у АО "СиГМА"	ООО "ГИРД-Автофургон", напрямую с ЗАО "Зест" №1335-05/19 КП от 29.05.19 стоимость 5 928 200 руб.	№1335-05/19 ЛД от 29.05.19, с доп.соглашением	33	175 293,33	7 744 788,00	автомобиль вахтовый специальный ГИРД 5849	05.08.2019	лизинг (фин.аренда)
3	ЗАО "ЗЕСТ"	ООО "ИНТЕРСПЕЦТРАНС" №П01/06-19 от 13.06.19 стоимость 5 080 587 руб.	ЗАО "ЗЕСТ" №1335-06/19 КП от 24.06.19 стоимость 5 080 587 руб.	№1335-06/19 ЛД от 24.06.19	36	154 406,67	6 622 653,00	Автомобиль бортовой для перевозки организованных групп 7746А9	30.09.2019	возвратный лизинг
4	ЗАО "ЗЕСТ"	ООО "АЗИЯГРАНДАВТО" №13/06 от 13.06.19 стоимость 5 820 000 руб.	ЗАО "ЗЕСТ" №1335-07/19 КП от 24.06.19 стоимость 5 820 000 руб.	№1335-07/19 ЛД от 24.06.19	34	174 375,83	7 696 534,00	Грузовой самосвал Howo	05.08.2019	возвратный лизинг
5	ЗАО "ЗЕСТ"	ООО "ВОЛГОИНВЕСТ" №10-06/БК от 10.06.19 стоимость 16 328 000 руб.	ЗАО "ЗЕСТ" №1335-08/19 КП от 24.06.19 стоимость 16 328 000 руб.	№1335-08/19 ЛД от 24.06.19, с ДС№1	34	479 384,17	21 191 674,00	Кран автомобильный КС-65740-7	07.09.2019	возвратный лизинг
6	ЗАО "ЗЕСТ"	ООО "Восточная техника" №SA/19/0543/ММ от 08.08.2019 849 500 Евро	ЗАО "ЗЕСТ" №1335-09/19 КП от 13.08.19 стоимость 54 639 840,00 руб.	№1335-09/19 ЛД от 13.08.2019	34	1 528 476,67	67 825 832,00	Бульдозер Cat D9R Caterpillar (CAT00D9RLWDM04854)	04.10.2019	возвратный лизинг
7	ЗАО "ЗЕСТ"	ООО "Эпирок Рус" №Э/2019-79 от 10.06.19 стоимость 449 796 Евро.	ЗАО "ЗЕСТ" №1335-10/19 КП от 01.08.19 стоимость 32 547 239 руб.	№1335-10/19 ЛД от 01.08.19	36	889 220,00	40 601 964,00	Буровая установка Эпирок Power D55	19.09.2019	возвратный лизинг
8	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Эпирок Рус" №580-21/К/2021-25 от 21.06.2021 стоимость 427 140 Евро.	АО "Универсальная лизинговая компания" №580-21/К от 21.06.21 стоимость 427 140 Евро	№577п-21/Л от 21.06.21	36	772 801,00	44 981 854,20	Буровой станокPowerROC D55 на гусеничном ходу	07.10.2021	возвратный лизинг
9	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/21/0236/ММ от 21.03.2021 стоимость 514 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/0236/ММ стоимость 514 000 USD	№237п-21/Л от 22.03.2021	35	945 574,05	45 535 160,10	Погрузчик Caterpillar 980L (лизинг) CAT0980LTD8Z20570 гар.№308, гос№2532	25.10.2021	возвратный лизинг
10	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/21/0234/ММ от 22.03.2021 стоимость 575 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/0234/ММ стоимость 575 000 USD	№239п/21/Л от 22.03.2021	35	1 057 752,20	50 937 467,40	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой CATERPILLAR 740GC (CAT00740P3F800168)	16.07.2021	возвратный лизинг
11	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/21/0235/ММ от 22.03.2021 стоимость 575 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/0235/ММ стоимость 575 000 USD	№240п-21/Л от 22.03.2021	35	1 057 752,20	50 937 467,40	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой CATERPILLAR 740GC (CAT00740C3F800166)	16.07.2021	возвратный лизинг

12	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/21/0233/ММ от 22.03.2021 стоимость 575 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/0233/ММ стоимость 575 000 USD	№238п-21/Л от 22.03.2022	35	1 057 752,20	50 937 467,40	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой CATERPILLAR 740GC (CAT00740T3F800167)	16.07.2021	возвратный лизинг
13	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/20/0261/ММ120-20/К от 25.02.2020 стоимость 396 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/0261/ММ120-20/К от 25.02.2020 стоимость 396 000 USD	Договор перенайма от 10.02.2021 к договору лизинга №114п-20/Л от 25.02.2020	25	716 023,08	21 480 692,98	Экскаватор гусеничный Caterpillar 349 D2L	10.02.2021	возвратный лизинг
14	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/20/0583/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/20/0583/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	Договор перенайма от 29.01.2021 к договору лизинга №308п-20/Л от 30.04.2020	29	1 015 613,25	35 343 341,10	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой Caterpillar 730 Серийный№ CAT00730J3F300472	29.01.2021	возвратный лизинг
15	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/20/0582/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/20/0582/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	Договор перенайма от 29.01.2021 к договору лизинга №309п-20/Л от 30.04.2020	29	1 015 613,25	35 343 341,10	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой Caterpillar 730 Серийный№ CAT00730J3F300466	29.01.2021	возвратный лизинг
16	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Восточная Техника" №FL/20/0581/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/20/0581/ММ от 30.04.2020 стоимость 475 000 USD	Договор перенайма от 29.01.2021 к договору лизинга №310п-20/Л от 30.04.2020	29	1 015 613,25	35 343 341,10	Самосвал с шарнирно-сочлененной рамой Caterpillar 730 Серийный№ CAT00730P3F300464	29.01.2021	возвратный лизинг
17	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "Автомобильная компания Гранат" №356-20/К от 25.05.2020 стоимость 5 476 130,00 руб.	АО "Универсальная лизинговая компания" №356-20/К стоимость 5 476 130,00 руб.	Договор перенайма от 29.01.2021 к договору лизинга №348п-20/Л от 25.05.2020	29	155 815,75	5 422 388,10	Автоцистерна КАМАЗ-44679А2-20	29.01.2021	возвратный лизинг
18	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "ВТ Солюшнс" №FL/21/1146/SEM от 26.06.2021 стоимость 118 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №FL/21/1146/SEM стоимость 118 000 USD	№629п-21/Л от 29.06.2021	36	174 596,45	10 162 166,64	Погрузчик SEM 660D	19.08.2021	возвратный лизинг
19	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "СтройИмпортТехника" №630-21/К от 29.06.2021 стоимость 155 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №630-21/К стоимость 155 000 USD	№630п-21/Л от 29.06.2021	36	229 379,50	13 350 194,40	Гусеничный бульдозер SHANTUI SD16L	04.08.2021	возвратный лизинг
20	АО "Универсальная лизинговая компания"	ООО "ВТ Солюшнс" №SA/21/0206/SEM от 12.02.2021 стоимость 186 000 USD	АО "Универсальная лизинговая компания" №SA/21/0206/SEM стоимость 186 000 USD	№94п-21/Л от 12.02.2021	35	344 654,30	16 595 880,60	Автогрейдер SEM 922	02.04.2021	возвратный лизинг
21	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "ПТП"УралМаш" №АЛ 177251/01-20 стоимость 7 471 000 руб.	АО "ВТБ Лизинг" №АЛ 177251/01-20 стоимость 7 471 000 руб.	№АЛ 177251/01-20 от 25.12.2020 с доп.соглашениями	35	140 773,38	8 527 332,10	КАМАЗ 65222-53	08.02.2021	лизинг (фин.аренда)
22	АО "ВТБ Лизинг"	ООО "ПТП"УралМаш" №АЛ 177251/02-20 стоимость 7 471 000 руб.	АО "ВТБ Лизинг" №АЛ 177251/02-20 стоимость 7 471 000 руб.	№АЛ 177251/02-20 от 25.12.2021 с доп.соглашениями	35	140 733,38	8 527 332,10	КАМАЗ 65222-54	08.02.2021	лизинг (фин.аренда)
Справочно: По объектам возвратного лизинга АО "СиГМА" приобретает технику у Поставщиков по дог.купли-продажи, продает ЗАО "ЗЕСТ" (покупатель) по дог.купли-продажи, и затем получает в возвратный лизинг у ЗАО "ЗЕСТ" по дог.лизинга. По договорам п.4 и 5 Лизингодатель приобретал у Поставщика предмет лизинга самостоятельно, и между ЗАО "ЗЕСТ" и АО "СиГМА" по ним взаимодействие идет только по договорам лизинга.										

ВРИО генерального директора Филичкин Д.В.

СВЕДЕНИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ БАНКАМИ ИЛИ ИНЫМИ КРЕДИТОРАМИ

Акционерное общество "Сибирский горно-металлургический альянс"

по состоянию на 31.12.2021

№ п/п	№ договора	Валюта договора	Дата заключения договора / начала обязательства	Дата погашения по договору / срок окончания обязательства	Сумма по договору (в валюте договора)	Движения по договору с начала календарного года в валюте договора (плюс- получение, минус- возврат)	Процентная ставка по договору	Сумма задолженности по обязательству ВСЕГО, (в руб.) в т.ч.:	Сумма задолженности по ОСНОВНОМУ ДОЛГУ на 31.12.2021 (в руб.)	Сумма задолженности по ПРОЦЕНТАМ на 31.12.2021 (в руб.)	Строка баланса	
											тело	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА												
АО "АБ "РОССИЯ"												
1	№00.19-3/01/025/19 от 21.03.2019	руб.	21.03.2019	31.03.2021	100 000 000	19.01.2021 - 50 000 000	с 21.03.2019 - 12,8%				1511	1512
2	№00.19-3/01/153/17 от 26.09.2017	руб.	26.09.2017	31.03.2022	2 005 000 000	22.01.2021 + 3 781 431,52	с 18.12.2017 по 11.02.2018 - 11,75%	1 625 000 000	1 625 000 000		1511	1512
Итого АО "АБ "РОССИЯ"								**1 625 000 000**	**1 625 000 000**			
Тимошина Вера Михайловна												
3	3/2017 от 19.03.2017	USD	19.03.2017	30.04.2022	380 000		с 01.05.2020 - 10%	33 638 310,41	28 231 188	5 407 122,41	1511	1512
Итого Тимошина Вера Михайловна								**33 638 310,41**	**28 231 188**	**5 407 122,41**		
ООО "СИГМА-ПРОЕКТ"												
4	1 от 15.03.2017	руб.	15.03.2017	30.04.2022	10 000 000		с 15.03.2017 - 8%	13 833 424,65	10 000 000	3 833 424,65	1511	1512
5	б/н от 02.02.2012	руб.	02.02.2012	30.04.2022	64 294 000		с 01.01.2017 - 1%	67 269 194,28	64 294 000	2 975 194,28	1511	1512
6	б/н от 16.07.2012	руб.	16.07.2012	30.04.2022	53 550 000		с 01.01.2017 - 1%	70 226 067,57	53 550 000	16 676 067,57	1511	1512
7	б/н от 22.05.2012	руб.	22.05.2012	30.04.2022	54 349 500		с 01.01.2017 - 1%	56 833 634,71	54 349 500	2 484 134,71	1511	1512
8	б/н от 11.07.2011	руб.	11.07.2011	30.04.2022	26 000 000		с 01.01.2017 - 1%	27 196 931,5	26 000 000	1 196 931,5	1511	1512
9	б/н от 15.08.2011	руб.	15.08.2011	30.04.2022	19 700 000		с 01.01.2017 - 1%	22 577 523,35	19 700 000	2 877 523,35	1511	1512
10	б/н от 22.06.2011	руб.	22.06.2011	30.04.2022	15 135 000		с 01.01.2017 - 1%	18 545 972,67	15 135 000	3 410 972,67	1511	1512
11	б/н от 25.04.2011	руб.	25.04.2011	30.04.2022	47 975 000		с 01.01.2017 - 1%	50 457 571,21	47 975 000	2 482 571,21	1511	1512
12	б/н от 28.07.2011	руб.	28.07.2011	30.04.2022	30 000 000		с 01.01.2017 - 1%	36 646 027,31	30 000 000	6 646 027,31	1511	1512
13	б/н от 29.12.2011	руб.	29.12.2011	30.04.2022	67 899 888,8		с 01.01.2017 - 1%	73 652 610,69	67 899 888,8	5 752 721,89	1511	1512
14	б/н от 30.06.2011	руб.	30.06.2011	30.04.2022	20 000 000		с 01.01.2017 - 1%	24 492 054,81	20 000 000	4 492 054,81	1511	1512
15	б/н от 31.05.2011	руб.	31.05.2011	30.04.2022	23 000 000		с 01.01.2017 - 1%	28 244 000,12	23 000 000	5 244 000,12	1511	1512
16	б/н от 01.09.2011	руб.	01.09.2011	30.04.2022	30 000 000		с 01.01.2017 - 1%	31 527 671,15	30 000 000	1 527 671,15	1511	1512
17	б/н от 09.12.2011	руб.	09.12.2011	30.04.2022	15 785 000		с 01.01.2017 - 1%	16 650 116,35	15 785 000	865 116,35	1511	1512
18	б/н от 15.09.2011	руб.	15.09.2011	30.04.2022	13 000 000		с 01.01.2017 - 1%	15 807 287,78	13 000 000	2 807 287,78	1511	1512
19	б/н от 19.12.2011	руб.	19.12.2011	30.04.2022	28 000 000		с 01.01.2017 - 1%	33 767 232,87	28 000 000	5 767 232,87	1511	1512
20	б/н от 24.11.2011	руб.	24.11.2011	30.04.2022	46 500 000		с 01.01.2017 - 1%	51 236 490,88	46 500 000	4 736 490,88	1511	1512
21	б/н от 27.09.2011	руб.	27.09.2011	30.04.2022	11 000 000		с 01.01.2017 - 1%	13 364 548,05	11 000 000	2 364 548,05	1511	1512
22	б/н от 04.04.2013	руб.	04.04.2013	30.04.2022	15 400 000		беспроцентный	15 400 000	15 400 000		1511	1512
23	б/н от 20.05.2013	руб.	20.05.2013	30.04.2022	6 100 000		беспроцентный	6 100 000	6 100 000		1511	1512
24	б/н от 22.04.2013	руб.	22.04.2013	30.04.2022	6 500 000		беспроцентный	6 500 000	6 500 000		1511	1512
25	б/н от 30.11.2010	руб.	30.11.2010	30.04.2022	155 464 475		беспроцентный	155 768 076,36	155 464 475	303 601,36	1511	1512
26	б/н от 31.01.2011	руб.	31.01.2011	30.04.2022	99 497 264		беспроцентный	99 521 196,66	99 497 264	23 932,66	1511	1512
27	б/н от 20.07.2011	руб.	20.07.2011	30.04.2022	87 242 688		с 01.01.2017 - 1%	97 189 245,08	87 242 688	9 946 557,08	1511	1512
28	б/н от 23.09.2011	руб.	23.09.2011	30.04.2022	15 000 000		с 01.01.2017 - 1%	16 727 671,38	15 000 000	1 727 671,38	1511	1512

Tanalex Investments Limited Themistokli Dervi												
31	23 от 15.11.2017	руб.	15.11.2017	30.04.2022	2 150 000		с 15.11.2017 - 8,5%	2 709 959,63	2 150 000	559 959,63	1511	1512
32	1 от 09.11.2016	USD	09.11.2016	30.04.2022	1 000 000		с 01.01.2017 - 3%	73 676 159,38	74 292 600	-616 440,62	1511	1512
33	1 от 16.08.2016	USD	16.08.2016	30.04.2022	1 100 000		с 01.01.2017 - 3%	80 964 994,48	81 721 860	-756 865,52	1511	1512
34	2 от 28.12.2016	USD	28.12.2016	30.04.2022	750 000		с 01.01.2017 - 3%	55 312 479,59	55 719 450	-406 970,41	1511	1512
35	б/н от 29.07.2016	USD	29.07.2016	30.04.2022	1 000 000		с 01.01.2017 - 3%	73 583 263,17	74 292 600	-709 336,83	1511	1512
36	10 от 10.06.2017	EUR	10.06.2017	30.04.2022	1 000 000		с 10.06.2017 - 7,35%	95 753 103,32	84 069 500	11 683 603,32	1511	1512
37	11 от 30.06.2017	EUR	30.06.2017	30.04.2022	2 000 000		с 30.06.2017 - 7,35%	189 032 146,34	168 139 000	20 893 146,34	1511	1512
38	15 от 25.08.2017	USD	25.08.2017	30.04.2022	2 000 000		с 25.08.2017 - 12,35%	211 668 251,69	148 585 200	63 083 051,69	1511	1512
39	16 от 05.09.2017	USD	05.09.2017	30.04.2022	2 000 000		с 05.09.2017 - 12,35%	227 551 697,54	148 585 200	78 966 497,54	1511	1512
40	17 от 15.09.2017	USD	15.09.2017	30.04.2022	720 000		с 15.09.2017 - 12,35%	81 797 350,2	53 490 672	28 306 678,2	1511	1512
41	18 от 20.09.2017	USD	20.09.2017	30.04.2022	2 000 000		с 20.09.2017 - 8,35%	144 373 277,62	148 585 200	-4 211 922,38	1511	1512
42	21 от 27.10.2017	USD	27.10.2017	30.04.2022	500 000		с 27.10.2017 - 8,35%	36 423 397,34	37 146 300	-722 902,66	1511	1512
43	22 от 09.11.2017	USD	09.11.2017	30.04.2022	600 000		с 09.11.2017 - 8,35%	30 607 719,87	31 202 892	-595 172,13	1511	1512
44	24 от 23.11.2017	USD	23.11.2017	30.04.2022	300 000		с 23.11.2017 - 10,35%	21 588 132,41	22 287 780	-699 647,59	1511	1512
45	26 от 13.12.2017	USD	13.12.2017	30.04.2022	200 000		с 13.12.2017 - 8,35%	3 796 696,58	3 796 365,98	330,6	1511	1512
46	7 от 20.03.2017	USD	20.03.2017	30.04.2022	2 000 000		с 20.03.2017 - 12,35%	235 912 383,18	148 585 200	87 327 183,18	1511	1512
47	8 от 24.04.2017	USD	24.04.2017	30.04.2022	1 000 000		с 24.04.2017 - 12,35%	117 131 678,2	74 292 600	42 839 078,2	1511	1512
48	9 от 11.05.2017	EUR	11.05.2017	30.04.2022	1 850 000		с 11.05.2017 - 7,35%	163 329 298,15	155 528 575	7 800 723,15	1511	1512
49	1 от 21.09.2018	USD	21.09.2018	30.04.2022	500 000		с 21.09.2018 - 8%	36 654 593,68	37 146 300	-491 706,32	1511	1512
50	2 от 07.12.2018	USD	07.12.2018	30.04.2022	850 000		с 07.12.2018 - 8%	60 940 511,79	61 662 858	-722 346,21	1511	1512
51	б/н от 08.12.2014	USD	08.12.2014	30.04.2022	250 000		с 01.01.2017 - 10,35%	32 092 581,55	18 573 150	13 519 431,55	1511	1512
52	б/н от 10.06.2015	USD	10.06.2015	30.04.2022	300 000		с 01.01.2017 - 10,35%	37 417 755,5	22 287 780	15 129 975,5	1511	1512
53	б/н от 12.01.2015	USD	12.01.2015	30.04.2022	670 000		с 01.01.2017 - 10,35%	85 655 309,94	49 776 042	35 879 267,94	1511	1512
54	б/н от 15.06.2015	USD	15.06.2015	30.04.2022	420 000		с 01.01.2017 - 10,35%	51 077 157,28	30 459 966	20 617 191,28	1511	1512
55	б/н от 15.12.2015	USD	15.12.2015	30.04.2022	500 000		с 01.01.2017 - 12,35%	64 872 801,28	37 146 300	27 726 501,28	1511	1512
56	договор займа от 18.10.2011	USD	18.10.2011	30.04.2022	940 000		с 01.01.2017 - 4%	52 402 413,94	54 827 938,8	-2 425 524,86	1511	1512
57	б/н от 21.12.2015	USD	21.12.2015	30.04.2022	500 000		с 01.01.2017 - 12,35%	43 801 382,07	37 146 300	6 655 082,07	1511	1512
58	б/н от 22.08.2014	USD	22.08.2014	30.04.2022	1 200 000		с 01.01.2017 - 10,35%	146 242 145,12	83 207 712	63 034 433,12	1511	1512
59	б/н от 23.09.2015	EUR	23.09.2015	30.04.2022	400 000		с 01.01.2017 - 12,35%	55 094 601,3	31 105 715	23 988 886,3	1511	1512

60	б/н от 25.03.2015	USD	25.03.2015	30.04.2022	500 000		с 01.01.2017 - 10,35%	63 121 333,92	37 146 300	25 975 033,92	1511	1512
61	б/н от 26.05.2014	USD	26.05.2014	30.04.2022	2 000 000		с 01.01.2017 - 10,35%	254 522 114,11	148 585 200	105 936 914,11	1511	1512
62	б/н от 27.05.2015	USD	27.05.2015	30.04.2022	300 000		с 01.01.2017 - 10,35%	37 506 229,07	22 287 780	15 218 449,07	1511	1512
63	б/н от 27.07.2015	USD	27.07.2015	30.04.2022	1 000 000		с 01.01.2017 - 12,35%	86 419 807,54	48 290 190	38 129 617,54	1511	1512
64	б/н от 27.10.2015	USD	27.10.2015	30.04.2022	100 000		с 01.01.2017 - 10,35%	7 051 459,1	7 429 260	-377 800,9	1511	1512
65	б/н от 29.04.2014	USD	29.04.2014	30.04.2022	2 000 000		с 01.01.2017 - 10,35%	228 476 416,79	126 297 420	102 178 996,79	1511	1512
66	2 от 20.08.2019	USD	20.08.2019	30.04.2022	600 000		с 20.08.2019 - 11%	22 189 317,05	22 287 780	-98 462,95	1511	1512
Итого Tanalex Investments Limited Themistokli Dervi								**3 210 749 919,72**	**2 388 134 986,78**	**822 614 932,94**		
Итого Краткосрочных заемных средств								**6 024 705 382,32**	**5 103 758 990,58**	**920 946 391,74**		

ВРИО генерального директора Филичкин Д.В.

Приложение №3 к Пояснениям к Балансу на 31.12.21

Сделки Акционерное общество "Сибирский горно-металлургический альянс"со связанными сторонами за 31.12.2021

№ п/п	Связанная сторона	Тип сделки	Сторона сделки	Сумма, (в руб.).					Условия расчетов по договору	срок погашения	Примечание
	договоры/сделки			в составе Дебиторской Задолженности*	в составе Кредиторской Задолженности*	оборот за год - покупки/продажи (цена сделки с НДС)	оборот платежей за год (с НДС)	начисленные за год % по займам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Tanalex Investments Limited Themistokli Dervi											
1.1	Договор б/н (расчеты в EUR) от 01.01.2020	Услуги	Заказчик			2 553 435,17	3 386 418,15		по мере выставления счета		
1.2	Договор б/н (в руб.) от 01.01.2020	Услуги	Заказчик			300 000,00	320 000,00		по мере выставления счета		
1.3	Договор б/н (расчеты в USD) от 01.01.2020	Услуги	Заказчик			4 356 184,49	4 359 672,38		по мере выставления счета		
1.4	Договор б/н (расчеты в у.е. USD) от 01.08.2020	Услуги	Заказчик				18 392 741,44		по мере выставления счета		
1.5	Договор б/н (расчеты в у.е. EUR) от 01.08.2020	Услуги	Заказчик				18 558 582,48		по мере выставления счета		
1.6	Договор б/н (расчеты в RUB) от 01.08.2020	Услуги	Заказчик				86 000,00		по мере выставления счета		
1.7	Договор б/н (расчеты в USD) от 01.08.2020	Услуги	Заказчик		204 304,65	60 729 138,48	58 878 665,60		по мере выставления счета		
1.8	Договор б/н (расчеты в EUR) от 01.08.2020	Услуги	Заказчик			18 558 582,48	18 133 256,88		по мере выставления счета		
1.9	Договоры займа	Займ	Заемщик					218 478 246,58	в конце срока	30.04.2022	

Общество с ограниченной ответственностью "Озерновский горно-металлургический комбинат"											
2.1	Дог. аренды имущества № 160 от 25.10.2017 (оборудование)	Аренда	Арендодатель				39 428 271,59		по мере выставления счетов		
2.2	Дог. 215 от 01.10.2017 (трансп.-экспедиционные услуги)	Услуги	Заказчик	8 861 016,95					авансы и постоплата		по мере выполнения услуг
2.3	Дог. субаренды лесного участка № 46 от 01.09.2017	Аренда	Арендодатель				41 566,04		по мере выставления счетов		
2.4	Дог. субаренды лесного участка № 47/1 от 01.09.2017	Аренда	Арендодатель				63 683,83		по мере выставления счетов		
2.5	Дог. субаренды лесного участка № 47/2 от 01.09.2017	Аренда	Арендодатель				83 637,96		по мере выставления счетов		
2.6	Дог. субаренды лесного участка № 48 от 01.09.2017	Аренда	Арендодатель				142 777,32		по мере выставления счетов		
2.7	Дог. аренды имущества № 16 от 23.07.2017 (техника)	Аренда	Арендодатель	201 637 605,89			69 807 860,72		по мере выставления счетов		
2.8	Дог.аренды имущества № А02-02/16 от 01.02.2016	Аренда	Арендодатель				331 348,46		по мере выставления счетов		
2.9	Счет б/н (с покупателем) от 01.01.2017	Купля-продажа	Продавец				21 750 646,16		по мере выставления счета		
2.10	№02/5-20 от 15.05.2020 инженерно-пожарные коммуникации	Подряд	Заказчик		30 897 076,43	45 087 599,64	9 229 724,34		аванс и постоплата		
2.11	№04/5-20 от 15.05.2020 поставка и монтаж системы отопления и вентиляции	Подряд	Заказчик			17 811 814,60	6 996 069,59		аванс и постоплата		
2.12	Договор (питание производственного персонала) от 01.01.2020	Услуги	Заказчик			496 621,65	4 834 454,02		по мере выставления счета		
2.13	Генеральный договор 12/6-20 от 01.06.2020	Услуги	Заказчик	9 166 666,67		273 856 117,46			аванс и постоплата		
2.14	№03/5-20 от 15.06.2020 подготовка и монтаж системы внутреннего водоснабжения и канализации	Подряд	Заказчик		8 525 295,64	8 529 976,76	2 600,61		аванс и постоплата		
2.15	№05/5-20 от 15.06.2020 поставка и монтаж систем электроснабжения и электроосвещения	Подряд	Заказчик			14 647 641,60	12 532 819,01		аванс и постоплата		
2.16	№06/5-20 от 15.06.2020 поставка и монтаж оборудования (котельная) и наружных сетей теплоснабжения	Подряд	Заказчик		293 298,12	10 869 947,03	9 337 027,62		аванс и постоплата		
2.17	№07/05-20 от 15.06.2020 монтаж сетей связи, охранно-пожарной сигнализации	Подряд	Заказчик	14 066 281,95		3 479 781,31	15 524 470,36		аванс и постоплата		

2.18	Договор подряда №1/7-20 от 01.07.2020 (комплекс горных работ)	Услуги	Заказчик			74 587 179,38			аванс и постоплата		
2.19	№05/6-20 от 16.06.2020 монтаж шаровой мельницы и сгустителя	Подряд	Заказчик			19 550 423,88	18 565 291,99		аванс и постоплата		
2.20	Договор №01/1-20 от 01.01.20 (Площадка №3)	Услуги	Заказчик				48 585 591,58		аванс и постоплата		
2.21	ДС №20 к дог.ген.подряда №1 (Площадка №7 Вахтовый поселок)	Подряд	Заказчик				1 177 220,81		аванс и постоплата		
2.22	ДС №20 от 01.01.20 к дог.ген.подряда №1 (Площадка №10 Межплощадочные дороги)	Подряд	Заказчик				11 551 673,87		аванс и постоплата		
2.23	Счет № 294 Счет № 294 от 31.10.2020 (топливо) от 31.10.2020 (топливо)	Купля-продажа	Покупатель				6 840,00		по мере выставления счета		
2.24	Договор №876 (Питание и Проживание) от 01.11.2020	Услуги	Заказчик			9 225 575,50	10 008 838,51		по мере выставления счета		
2.25	Договор аренды автотранспортных средств от 17.11.20	Аренда	Арендатор			3 567 684,48	4 003 734,80		аванс и постоплата		
2.26	04/12-20 от 03.12.2020 (договор аренды аварийно-спасательных средств))	Аренда	Арендодатель			120 000,00	130 000,00		в теч.15 дней с момента начала года		
2.27	Договор субаренды автотранспорта от 17.11.2020	Аренда	Арендодатель			41 428 503,16	48 670 221,23		аванс и постоплата		
2.28	№22/12-20 от 01.12.2020 (ТМЦ)	Купля-продажа	Покупатель			254 167 900,75	293 165 674,90		по мере выставления счета		
2.29	41/02-22 (услуги) от 15.11.2020	Услуги	Заказчик			120 565 936,26	124 471 765,44		по мере выставления счета		
2.30	Счет №348 от 19.11.2020 (обучение) от 19.11.2020	Услуги	Заказчик				18 000,00		по меревыставлени я счета		
2.31	Основной договор (возмещение такси)	Услуги	Заказчик				348,00		по мере выставления счета		
2.32	19/02-21 от 01.01.2021 (ТМЦ)	Купля-продажа	Покупатель			52 980 708,46	52 980 708,46		по мере выставления счета		
2.33	Счет б/н от 30.11.2017	Купля-продажа	Покупатель			5 020 069,23			по мере выставления счета		
2.34	Основной договор	Услуги	Заказчик			15 112,00	15 112,00		по мере выставления счета		
2.35	Основной договор (электроэнергия)	Услуги	Заказчик			2 167 354,59	2 167 354,59		по мере выставления счета		
2.36	Счет б/н от 31.01.2021	Купля-продажа	Продавец			1 567 086,84	1 567 086,84		по мере выставления счета		

2.37	Основной договор (тестирование на COVID)	Услуги	Заказчик			40 980,00	40 980,00		по мере выставления счета		
2.38	Договор поставки № 20/02-21 от 01.01.2021 (ОС)	Купля-продажа	Покупатель			25 801 808,56	25 801 808,56		по мере выставления счета		
2.39	Соглашение к дог. перенайма от 29.01.2021 к №308п-20/Л от 30.04.2020	Передача прав	Новый Лизингополучатель			9 713 512,83	9 713 512,83		по мере выставления счета		
2.40	Соглашение к дог. перенайма от 29.01.2021 к №309п-20/Л от 30.04.2020	Передача прав	Новый Лизингополучатель			9 713 512,83	9 713 512,83		по мере выставления счета		
2.41	Соглашение к дог. перенайма от 29.01.2021 к №310п-20/Л от 30.04.2020	Передача прав	Новый Лизингополучатель			9 713 512,83	9 713 512,83		по мере выставления счета		
2.42	44/02-22 (договор аренды техники) от 01.01.2021	Аренда	Арендатор			2 000 245,92	2 000 245,92		по мере выставления счета		
2.43	Соглашение к дог. перенайма от 29.01.2021 к №348п-20/Л от 30.04.2020	Передача прав	Новый Лизингополучатель			1 853 404,57	1 853 404,57		по мере выставления счета		
2.44	Соглашение к дог. перенайма от 10.02.2021 к №114п-20/Л от 25.02.2020	Передача прав	Новый Лизингополучатель			10 248 530,38	10 248 530,38		по мере выставления счета		
2.45	Акт №19 от 30.04.2021 (Внешний геологический контроль)	Услуги	Заказчик			297 746,40	297 746,40		по мере выставления счета		
2.46	14/6-20 от 01.06.2020 Договор подряда	Подряд	Заказчик	4 790 595,05		93 309 404,95	98 100 000,00		по мере выставления счета		
2.47	Основной договор (возмещ. услуг перевозки ВВ)	Услуги	Заказчик			868 800,00	868 800,00		по мере выставления счета		
2.48	Акт №00УП-005717 от 28.02.2021 (тестирование)	Услуги	Заказчик			2 260,00	2 260,00		по мере выставления счета		
2.49	Договор аренды №115/02-21 от 01.08.2021	Аренда	Арендодатель			51 000,00	51 000,00		по мере выставления счета	31.12.2021	
2.50	Акт №18 от 18.02.2021 (анализ проб золотосодержащей руды)	Услуги	Заказчик			269 006,40	269 006,40		по мере выставления счета		
2.51	140/02-21 от 28.07.2021 (нанесение защиты на стальные конструкции огнезащитой)	Подряд	Заказчик			12 224 211,60	12 224 211,60		не позднее 10-тьи банковских дней с момента	30.09.2021	
2.52	Акт №CIGA005/210 от 20.09.2021 (автоперевозка контейнера)	Услуги	Заказчик			12 000,00	12 000,00		по мере выставления счета		
2.53	Основной договор (возмещение транспортных услуг)	Услуги	Заказчик			89 500,00	89 500,00		по мере выставления счета		

2.54	Основной договор (авиабилеты)	Услуги	Заказчик			66 690,00	66 690,00		по мере выставления счета		
2.55	Договор-подряда №12/9-20 от 15.09.2020	Подряд	Заказчик			33 909 697,24	33 909 697,24		по мере выставления счета	31.12.2021	
2.56	Договор подряда №15/9-20 от 15.09.2020	Подряд	Заказчик			6 225 264,29	6 225 264,29		не позднее 10-ти банковских дней с момента	31.12.2021	
2.57	Договор подряда №66/02-20 от 11.05.2021	Подряд	Заказчик			3 072 342,70	3 072 342,70		не позднее 10-ти банковских дней с момента	31.12.2021	
2.58	Основной договор (проживание)	Услуги	Заказчик			14 750,00	14 750,00		по мере выставления счета		
2.59	Договор №169/02-21 от 25.01.21 (Система автоматиз. авар.противод. вентиляц. и системы газоанализа)	Подряд	Заказчик			314 058,71	314 058,71		не позднее 10-ти банковских дней с момента	05.10.2021	
2.60	Основной договор (лизинг)	Переуступка долга	Новый Лизингополучатель			373 957,80	373 957,80		по мере выставления счета		
2.61	Договор-подряда № 184/02-21 от 29.10.2020 (Очистные сооружения ливневой канализации)	Подряд	Заказчик			78 051,40	78 051,40		не позднее 7-ми банковских дней с момента	30.11.2021	
2.62	Основной договор (обучение)	Услуги	Заказчик			22 330,00	22 330,00		по мере выставления счета		
2.63	Договор-подряда № 185/02-21 от 29.10.2021 (водопроводная насосная станция)	Подряд	Заказчик			495 526,98	495 526,98		не позднее 7-ми банковских дней с момента	30.11.2021	
2.64	Основной договор (Горноспательное обслуживание)	Услуги	Заказчик			865 949,78	865 949,78		по мере выставления счета		
2.65	Основной договор (Страхование)	Услуги	Заказчик			2 300,00	2 300,00		по мере выставления счета		
2.66	ДС №1 от 01.10.2021 к Договору подряда №172/02-21 от 30.09.2021 (Площадка 5. Склад ГСМ)	Подряд	Заказчик			3 540 000,00	3 540 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.67	ДС №4 от 01.10.2021 к Договору подряда №172/02-21 от 30.09.2021(Площадка 3. ДЭС)	Подряд	Заказчик			5 820 000,00	5 820 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.68	ДС №5 от 01.10.2021 к Договору подряда №172/02-21 от 30.09.21(Площадка 3.Насосная станц. водоснабж.)	Подряд	Заказчик			16 080 000,00	16 080 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.69	ДС №7 от 01.10.2021 к Договору подряда №172/02-21 от 30.09.21(Площадка 3. Отделение пробоподготовки)	Подряд	Заказчик			5 268 000,00	5 268 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	

2.70	ДС №8 от 01.10.2021 к Дог-ру №172/02-21 от 30.09.21 (Площадка 3.Очист. сооруж. ливневой канализац.)	Подряд	Заказчик			4 128 000,00	4 128 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.71	ДС №6 от 01.10.2021 к Дог-ру №172/02-21 от 30.09.21 (Площадка 4. Отвалы п/с склад-ия на 200 т.тн)	Подряд	Заказчик			6 078 000,00	6 078 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.72	ДС №3 от 01.10.2021 к Дог-ру подряда №172/02-21 от 30.09.21 (Площадка 7. БПК)	Подряд	Заказчик			13 548 000,00	13 548 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента подписания КС-,	31.12.2021	
2.73	ДС №2 от 01.10.2021 к Дог-ру подряда №172/02-21 от 30.09.21 (Площадка 7. Общежитие № 4)	Подряд	Заказчик			41 280 000,00	41 280 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента	31.12.2021	
2.74	ДС №9 от 01.10.2021 к Дог-ру подряда №172/02-21 от 30.09.21 (Площадка 7. Котельная)	Подряд	Заказчик			5 148 000,00	5 148 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента	31.12.2021	
2.75	ДС №2 от 01.10.2021 к Договору подряда №12/09-20 от 15.09.2020	Подряд	Заказчик			6 318 000,00	6 318 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента	31.12.2021	
2.76	Акт №19 от 30.04.2021 (анализ проб золотосодержащей руды)	Услуги	Заказчик			248 122,00	248 122,00		по мере выставления счета		
2.77	ДС №1 от 01.11.21 к договору подряда №15/09-20 от 15.09.20 (Площадка 7. Наружные сети ВП)	Подряд	Заказчик			10 386 000,00	10 386 000,00		не позднее 7-ми банковских дней с момента	31.12.2021	
2.78	Договор подряда б/н от 30.06.2021 (Площадка 5. Пожарное депо)	Подряд	Заказчик			32 196 000,00	32 196 000,00		не позднее 10-ти банковских дней с момента	31.12.2021	

ООО "СИГМА-ПРОЕКТ"											
3.1	Соглаш.о взаимод. б/н от 04.07.14 г.Прочие расч.	Услуги	Заказчик		67 320,00				по мере выставления счетов		
3.2	№4-СП от 25.05.2018 (инвестиционно-финансовые услуги)	Услуги	Заказчик	28 130 276,18		11 726 812,00	17 200 000,00		по мере выставления счетов		
3.3	Договор на выполнение работ от 15.01.16 (технол.исслед.проб, тех.регламент, ТЭО-комбинат)	Услуги	Заказчик				1 698 812,00		Аванс по п.4.2.1 (50% от суммы дог.), п.4.2.1 (40% от неск.пунктов), остальное постоплата	31.12.2021	
3.4	Соглашение о переводе долга от 16.11.2015г.(ТД СО) -РУБ.-до 31.12.21	Цессия	Должник 1				32 064 660,53			31.12.2021	Должник 1. Изм. срок
3.5	Соглашение о переводе долга от 25.02.2016г. (до 31.12.22)	Цессия	Должник 1		26 874 611,38		11 933 258,43		по сроку	31.12.2022	Должник 1. Изм.срок
3.6	Соглашение о перев.долга б/н от 18.05.2016 (Таналекс-СП, до 30.04.2022)	Цессия	Должник 1		78 305 030,40				по сроку	30.04.2022	Должник 1. Изм.срок
3.7	1-20 от 21.05.2020 (реализация сервера)	Купля-продажа	Покупатель				20 000,00		по мере выставления счета	31.12.2021	
3.8	Договор поручительства от 16.11.2015	Поручительство	Поручитель			43 997 918,96	43 997 918,96		в конце срока	31.12.2021	
3.9	Согл. о переводе долга от 29.08.16 (25млн.руб, опл.до 31.12.22)	Цессия	Должник 1		25 000 000,00				в конце срока	31.12.2022	Должник 1. Изм.срок
3.10	Согл. о переводе долга от 29.08.16 (19млн.руб, опл.до 31.12.22)	Цессия	Должник 1		19 000 000,00				в конце срока	31.12.2022	Должник 1. изм.срок
3.11	Соглашение о переводе долга от 16.11.2015г.(ТД СО)- в У.Е. тип "с поставщиком"- до 31.12.21	Цессия	Должник 1		7 089,74				в конце срока	31.12.2021	Должник 1. Изм. срок
3.12	Договоры займа	Займ	Заемщик					8 494 310,84	в конце срока	30.04.2022	

* Данные по займам в составе ДЗ, КЗ и оборотов за год не отражены, т.к. раскрываются отдельно

Все расчеты со связанными сторонами Акционерное общество "Сибирский горно-металлургический альянс" проводит в безналичной форме

ВРИО генерального директора Филичкин Д.В.

Обеспечения, выданные от АО "СиГМА" по состоянию на 31.12.21

Залоги

Вид обеспечения	Предмет залога	Договор	Срок договора	Залоговая стоимость, руб.	Залогодержатель	За кого обеспечение	Параметры обязательства заемщика (должника)				
							Характер обеспечиваемого обязательства	Номер договора обеспечиваемого обязательства	Сумма обеспечиваемого обязательства, руб.	Срок	Ставка
Залог имущественных прав (обеспечение действует, однако работы по ремонту участка автодороги завершены в 2017г.)	имущественные права требования исполнения обязательств ООО "Озерновский ГМК" по дог.4 от 01.07.16 на ремонт автодороги ИП-14-Лызык	00.19-3/03/453/17 от 23.10.17*	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	224 576 271,19	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	1 650 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущественных прав (обеспечение действует, однако работы по строительству участка автодороги завершены в 2017г.)	имущественные права требования исполнения обязательств ООО "Озерновский ГМК" по дог. 25-12/15 от 25.12.15 на проектирование и строительство подъездной автодороги	00.19-3/03/454/17 от 23.10.17*	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	415 473 339,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	1 650 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущественных прав (обеспечение действует, однако работы по строительству опытно-промышленной установки (ОПУ) по извлечению золота завершены в 2018г.)	имущественные права требования исполнения обязательств ООО "ТОМС-Стройсервис" по дог. 161110-ЕРС от 21.11.16, ДС 1-6	00.19-3/03/455/17 от 13.11.17*	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	771 130 100,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	1 650 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Ипотека (залог недвижимого имущества)	права аренды земельных участков, принадлежащие Залогодателю на основании договоров аренды лесных участков №№45, 46 от 28.10.2016, 48 от 08.11.2013, 40 от 01.10.2013, 45, 46 от 15.10.2013; подъездная автодорога на Озерновское месторождение	б/н от 19.04.2018, ДС №1 от 03.09.2020, ДС№2 от 21.11.2021	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	300 203 752,80	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог прав по договору банковского (залогового) счета	Права по договору банковского (залогового) счета №6908 з от 20.03.2019г.на денежные средства на банковском (залоговом) счете №40702810000002006908 в отношении всей денежной суммы, находящейся на Залоговом счете в любой момент в течение времени действия настоящего Договора	00.19-3/03/129/19 от 24.04.19; ДС№2 от 22.12.2021	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	2 240 587 500,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог (последующий) имущественных прав	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору купли-продажи драг.металлов №1/2019-ДРМ от 21.01.2019	00.19-3/03/123/19 от 24.04.19; ДС№2 от 22.12.2021*	до полного исполнения контрагентом своих обязанностей по осуществлению полной оплаты товаров (работ, услуг) либо до полного исполнения должником обязательств по кредиту	345 979 842,57	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущества	автотранспортные средства, техника, оборудование и прочее имущество в кол-ве 21 шт., в т.ч.:	00.19-3/03/129/18 от 20.04.18, ДС№1 от 20.12.2019	по 26.09.2022	44 661 016,96	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	26.09.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых

Залог имущества	основные средства и спецтехника в кол-ве 5 единиц, в т.ч.:	00.19-3/03/398/18 от 31.08.18	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	14 444 913,50	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	31.03.2022	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущества	Движимое имущество, в т.ч.основные средства	00.19-3/03/470/19 от 20.12.19	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	28 680 000,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	28.12.2021	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущества	Движимое имущество: основные средства в кол-ве 95 единиц	00.19-3/03/172/20 от 29.04.20, ДС№1от 27.05.2020	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	47 936 050,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/153/17 от 26.09.17	2 350 000 000,00	28.12.2021	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4 % годовых
Залог имущественных прав (обеспечение действует, однако кредит погашен в начале 2021г.)	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору купли-продажи драг.металлов №1/2019-ДРМ от 21.01.2019	00.19-3/03/081/19 от 21.03.19, ДС №1 от 07.02.2020*	до полного исполнения контрагентом своих обязанностей по осуществлению полной оплаты товаров (работ, услуг) либо до полного исполнения должником обязательств по кредиту	610 784 242,30	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/025/19 от 21.03.19	100 000 000,00	31.03.2020	12,8% годовых
Залог прав по договору банковского (залогового) счета (обеспечение действует, однако кредит погашен в начале 2021г.)	Права по договору банковского (залогового) счета №6908 з от 20.03.2019г.на денежные средства на банковском (залоговом) счете №40702810000002006908 в отношении всей денежной суммы, находящейся на Залоговом счете в любой момент в течение времени действия настоящего Договора	00.19-3/03/082/19 от 21.03.19, ДС №1 от 07.02.2020	до полного исполнения должником обязательств по кредиту	112 800 000,00	АО «АБ «РОССИЯ»	АО "СиГМА"	Кредит	00.19-3/01/025/19 от 21.03.19	100 000 000,00	31.03.2020	12,8% годовых
Итого обеспечиваемых залогом обязательств:									**2 450 000 000,00**		

*Залоговая стоимость имущественных прав, согласованная сторонами, соответствует стоимости указанных договоров подряда (без НДС), заключенных с ООО «ОГМК» и ООО «ТОМС-Стройсервис», а также договора купли-продажи драг.металлов, заключенного с АО "АБ "Россия", с применением дисконта в размере 50%.

ВРИО генерального директора Филичкин Д.В.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021г.	12 816 811	(1 221 514)	-	-	-	(442 511)	-	-	-	12 816 811	(1 664 024)
активы - всего	5110	за 2020г.	12 816 803	(587 864)	8	-	-	(633 649)	-	-	-	12 816 811	(1 221 514)
в том числе: Лицензия на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле	5101	за 2021г.	12 814 809	(1 221 266)	-	-	-	(442 424)	-	-	-	12 814 809	(1 663 690)
	5111	за 2020г.	12 814 809	(587 713)	-	-	-	(633 553)	-	-	-	12 814 809	(1 221 266)
Лицензия на ПГС №ПТР 05095 ТР от 20.11.15	5102	за 2021г.	840	(186)	-	-	-	(40)	-	-	-	840	(226)
	5112	за 2020г.	840	(142)	-	-	-	(44)	-	-	-	840	(186)
Лицензия на ПГС серия ПТР №05148ТР от 21.12.16	5103	за 2021г.	1 154	(61)	-	-	-	(47)	-	-	-	1 154	(108)
	5113	за 2020г.	1 154	(9)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 154	(61)
Лицензия на ВОДУ серия ПТР №05334ВЭ от 25.09.2020г.	5104	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5114	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	71 880	-	-	71 880
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные поисковые активы	5161	за 2021г.	-	71 880	-	-	71 880
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	38 748	-	(8)	38 740
	5190	за 2020г.	-	8	-	(8)	-
в том числе: Опытно-промышл. работы (ОПР) по добыче и перераб. руды Уч-ков БАМ и Хомут Озерновского месторождения	5181	за 2021г.	-	38 740	-	-	38 740
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лицензия на ВОДУ серия ПТР №05334ВЭ от 25.09.2020г.	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	8	-	(8)	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 960 831	(496 292)	2 032 675	(7 643)	5 503	(254 972)	-	-	-	3 985 862	(745 760)
	5210	за 2020г.	1 892 864	(229 503)	73 883	(5 916)	2 728	(269 517)	-	-	-	1 960 831	(496 292)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	58 452	(23 470)	220 545	-	-	(9 851)	-	-	-	278 997	(33 321)
	5211	за 2020г.	58 452	(14 129)	-	-	-	(9 341)	-	-	-	58 452	(23 470)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	996	(971)	834	-	-	(217)	-	-	-	1 830	(1 188)
	5212	за 2020г.	996	(927)	-	-	-	(44)	-	-	-	996	(971)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	576 316	(285 357)	123 328	(7 643)	5 503	(111 399)	-	-	-	692 001	(391 253)
	5213	за 2020г.	514 113	(107 658)	68 119	(5 916)	2 728	(180 427)	-	-	-	576 316	(285 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	2 559	(1 967)	5 736	-	-	(741)	-	-	-	8 295	(2 708)
	5214	за 2020г.	2 559	(1 792)	-	-	-	(175)	-	-	-	2 559	(1 967)
Здания	5205	за 2021г.	213 833	(35 826)	1 366 986	-	-	(42 364)	-	-	-	1 580 819	(78 191)
	5215	за 2020г.	213 833	(5 175)	-	-	-	(30 651)	-	-	-	213 833	(35 826)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	98 068	(59 132)	315 182	-	-	(53 428)	-	-	-	413 250	(112 559)
	5216	за 2020г.	92 305	(41 629)	5 763	-	-	(17 503)	-	-	-	98 068	(59 132)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	1 010 606	(89 569)	64	-	-	(36 971)	-	-	-	1 010 670	(126 540)
	5217	за 2020г.	1 010 606	(58 193)	-	-	-	(31 376)	-	-	-	1 010 606	(89 569)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 907 109	929 314	(88 693)	(2 032 675)	715 055
	5250	за 2020г.	1 442 529	562 612	(4 211)	(93 821)	1 907 109
в том числе: Оборудование к установке	5241	за 2021г.	31 581	22 971	(38 943)	-	15 609
	5251	за 2020г.	8 238	27 554	(4 211)	-	31 581
Приобретение объектов ОС	5242	за 2021г.	56	466 721	(443)	(426 297)	40 037
	5252	за 2020г.	-	25 758	-	(25 702)	56
Строительство объектов ОС	5243	за 2021г.	1 875 472	439 622	(49 307)	(1 606 378)	659 409
	5253	за 2020г.	1 434 291	509 300	-	(68 119)	1 875 472

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	261 558	487 961	333 687
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	7 111	-	-	7 111	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	7 111	-	-	-	-	-	-	7 111	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	7 121	-	-	7 111	-	-	-	10	-
	5310	за 2020г.	7 121	-	-	-	-	-	-	7 121	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 122 073	-	3 122 073	12 929 082	(12 251 855)	-	-	X	3 799 300	-	3 799 300
	5420	за 2020г.	1 569 858	-	1 569 858	8 241 469	(6 689 254)	-	-	X	3 122 073	-	3 122 073
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	194 659	-	194 659	2 510 060	(2 547 949)	-	-	1 399 370	156 770	-	156 770
	5421	за 2020г.	79 706	-	79 706	1 453 662	(1 338 709)	-	-	7 198	194 659	-	194 659
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 424	-	7 424	2 304 325	(2 139 071)	-	-	1 269 427	172 678	-	172 678
	5422	за 2020г.	-	-	-	955 421	(947 997)	-	-	-	7 424	-	7 424
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 188	-	3 188	2 140	-	-	-	-	5 328	-	5 328
	5423	за 2020г.	-	-	-	3 188	-	-	-	-	3 188	-	3 188
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 916 802	-	2 916 802	8 112 557	(7 564 835)	-	-	-	3 464 524	-	3 464 524
	5425	за 2020г.	1 490 152	-	1 490 152	5 829 198	(4 402 548)	-	-	-	2 916 802	-	2 916 802
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	9 320	-	296 274	-	(104 040)	-	-	(3 272)	-	-	198 282	(1 788)
	5521	за 2020г.	49 323	-	3 162	-	(43 165)	-	-	-	-	-	9 320	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	3 272	-	-	-	-	-	-	(3 272)	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	16 498	-	-	-	(13 226)	-	-	-	-	-	3 272	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные со строительством объектов ОС	5505	за 2021г.	6 048	-	296 274	-	(104 040)	-	-	-	X	X	198 282	(1 788)
	5525	за 2020г.	32 825	-	3 162	-	(29 939)	-	-	-	X	X	6 048	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 189 267	-	194 092	-	(566 102)	(228 213)	(138 993)	3 272	6 247	-	598 563	(216 994)
	5530	за 2020г.	725 876	-	622 712	-	(159 976)	-	-	-	655	-	1 189 267	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	338 720	-	3 328	-	(135 359)	-	(138 993)	-	-	-	206 689	(200 382)
	5531	за 2020г.	174 448	-	166 020	-	(1 748)	-	-	-	-	-	338 720	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	429 174	-	-	-	(84 103)	(228 213)	-	3 272	-	-	120 130	(16 541)
	5532	за 2020г.	24 436	-	448 195	-	(43 457)	-	-	-	-	-	429 174	-
Прочая	5513	за 2021г.	421 373	-	190 764	-	(346 640)	-	-	-	6 247	-	271 744	(71)
	5533	за 2020г.	526 992	-	8 497	-	(114 771)	-	-	-	655	-	421 373	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 198 587	-	490 366	-	(670 142)	(228 213)	(138 993)	X	6 247	-	796 845	(218 782)
	5520	за 2020г.	775 199	-	625 874	-	(203 141)	-	-	X	655	-	1 198 587	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	248 214	29 432	472 135	472 135	347 681	347 681
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	203 165	2 783	160 540	160 540	38 121	38 121
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	44 978	26 649	15 812	15 812	13 696	13 696
прочая	5543	71	-	295 783	295 783	295 864	295 864
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	446 368	-	(175 602)	-	-	-	-	270 766
	5571	за 2020г.	5 903 549	304 025	1 068 392	(256 925)	-	7 019 041	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	1 995 749	303 236	191 856	(241 855)	-	2 248 986	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	3 682 097	789	876 536	(15 070)	-	4 544 352	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	446 368	-	(175 602)	-	-	-	-	270 766
	5574	за 2020г.	225 703	-	-	-	-	225 703	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 578 371	390 968	197 946	(1 551 222)	(45 000)	-	6 247	-	6 577 310
	5580	за 2020г.	1 188 283	333 406	215	(963 229)	-	7 019 041	655	-	7 578 371
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	239 133	187 770	529	(174 845)	-	-	-	-	252 587
	5581	за 2020г.	403 344	269 875	209	(434 295)	-	-	-	-	239 133
авансы полученные	5562	за 2021г.	295 072	12	-	(250 072)	(45 000)	-	-	-	12
	5582	за 2020г.	380 976	60	-	(85 964)	-	-	-	-	295 072
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 281	72 747	2 343	(26 177)	-	-	6 147	-	68 341
	5583	за 2020г.	2 002	27 107	6	(16 489)	-	-	655	-	13 281
кредиты	5564	за 2021г.	2 248 986	80 601	195 074	(899 661)	-	-	-	-	1 625 000
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	2 248 986	-	-	2 248 986
займы	5565	за 2021г.	4 544 352	-	-	(144 647)	-	-	-	-	4 399 705
	5585	за 2020г.	380 654	-	-	(380 654)	-	4 544 352	-	-	4 544 352
прочая	5566	за 2021г.	237 547	49 838	-	(55 820)	-	-	100	-	231 665
	5586	за 2020г.	21 307	36 364	-	(45 827)	-	225 703	-	-	237 547
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	7 578 371	837 336	197 946	(1 726 824)	(45 000)	X	6 247	-	6 848 076
	5570	за 2020г.	7 091 832	637 431	1 068 607	(1 220 154)	-	X	655	-	7 578 371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	654	439 183	298 268
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	587	9 554	3 201
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	67	295 130	295 000
прочая задолженность	5593	-	134 499	67
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 839 828	1 933 814
Расходы на оплату труда	5620	667 189	201 539
Отчисления на социальные нужды	5630	174 024	43 217
Амортизация	5640	653 892	269 863
Прочие затраты	5650	157 303	26 987
Итого по элементам	5660	3 492 236	2 475 420
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(679 045)	(1 111 840)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 813 191	1 363 580

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 392	82 763	(42 590)	(38 563)	40 002
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	33 144	82 763	(42 590)	(38 563)	34 754
Резерв по восстановлению окружающей среды	5702	5 248	-	-	-	5 248
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	2 350 000	2 871 000	2 105 000
в том числе: АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/01/153/17 от 26.09.2017	5801	2 350 000	2 455 000	2 005 000
АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/01/025/19 от 21.03.2019	5802	-	100 000	100 000
АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/09/044/19 от 17.05.2019, ДС №1 от 31.05.2019	5803	-	316 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021г.	12 816 811	(1 221 514)	-	-	-	(442 511)	-	-	-	12 816 811	(1 664 024)
активы - всего	5110	за 2020г.	12 816 803	(587 864)	8	-	-	(633 649)	-	-	-	12 816 811	(1 221 514)
в том числе: Лицензия на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых на Озерновском рудном поле	5101	за 2021г.	12 814 809	(1 221 266)	-	-	-	(442 424)	-	-	-	12 814 809	(1 663 690)
	5111	за 2020г.	12 814 809	(587 713)	-	-	-	(633 553)	-	-	-	12 814 809	(1 221 266)
Лицензия на ПГС №ПТР 05095 ТР от 20.11.15	5102	за 2021г.	840	(186)	-	-	-	(40)	-	-	-	840	(226)
	5112	за 2020г.	840	(142)	-	-	-	(44)	-	-	-	840	(186)
Лицензия на ПГС серия ПТР №05148ТР от 21.12.16	5103	за 2021г.	1 154	(61)	-	-	-	(47)	-	-	-	1 154	(108)
	5113	за 2020г.	1 154	(9)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 154	(61)
Лицензия на ВОДУ серия ПТР №05334ВЭ от 25.09.2020г.	5104	за 2021г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5114	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	71 880	-	-	71 880
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные поисковые активы	5161	за 2021г.	-	71 880	-	-	71 880
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	38 748	-	(8)	38 740
	5190	за 2020г.	-	8	-	(8)	-
в том числе: Опытно-промышл. работы (ОПР) по добыче и перераб. руды Уч-ков БАМ и Хомут Озерновского месторождения	5181	за 2021г.	-	38 740	-	-	38 740
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лицензия на ВОДУ серия ПТР №05334ВЭ от 25.09.2020г.	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	8	-	(8)	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 960 831	(496 292)	2 032 675	(7 643)	5 503	(254 972)	-	-	-	3 985 862	(745 760)
	5210	за 2020г.	1 892 864	(229 503)	73 883	(5 916)	2 728	(269 517)	-	-	-	1 960 831	(496 292)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	58 452	(23 470)	220 545	-	-	(9 851)	-	-	-	278 997	(33 321)
	5211	за 2020г.	58 452	(14 129)	-	-	-	(9 341)	-	-	-	58 452	(23 470)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	996	(971)	834	-	-	(217)	-	-	-	1 830	(1 188)
	5212	за 2020г.	996	(927)	-	-	-	(44)	-	-	-	996	(971)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	576 316	(285 357)	123 328	(7 643)	5 503	(111 399)	-	-	-	692 001	(391 253)
	5213	за 2020г.	514 113	(107 658)	68 119	(5 916)	2 728	(180 427)	-	-	-	576 316	(285 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	2 559	(1 967)	5 736	-	-	(741)	-	-	-	8 295	(2 708)
	5214	за 2020г.	2 559	(1 792)	-	-	-	(175)	-	-	-	2 559	(1 967)
Здания	5205	за 2021г.	213 833	(35 826)	1 366 986	-	-	(42 364)	-	-	-	1 580 819	(78 191)
	5215	за 2020г.	213 833	(5 175)	-	-	-	(30 651)	-	-	-	213 833	(35 826)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	98 068	(59 132)	315 182	-	-	(53 428)	-	-	-	413 250	(112 559)
	5216	за 2020г.	92 305	(41 629)	5 763	-	-	(17 503)	-	-	-	98 068	(59 132)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	1 010 606	(89 569)	64	-	-	(36 971)	-	-	-	1 010 670	(126 540)
	5217	за 2020г.	1 010 606	(58 193)	-	-	-	(31 376)	-	-	-	1 010 606	(89 569)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 907 109	929 314	(88 693)	(2 032 675)	715 055
	5250	за 2020г.	1 442 529	562 612	(4 211)	(93 821)	1 907 109
в том числе: Оборудование к установке	5241	за 2021г.	31 581	22 971	(38 943)	-	15 609
	5251	за 2020г.	8 238	27 554	(4 211)	-	31 581
Приобретение объектов ОС	5242	за 2021г.	56	466 721	(443)	(426 297)	40 037
	5252	за 2020г.	-	25 758	-	(25 702)	56
Строительство объектов ОС	5243	за 2021г.	1 875 472	439 622	(49 307)	(1 606 378)	659 409
	5253	за 2020г.	1 434 291	509 300	-	(68 119)	1 875 472

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	261 558	487 961	333 687
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	7 111	-	-	7 111	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	7 111	-	-	-	-	-	-	7 111	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	7 121	-	-	7 111	-	-	-	10	-
	5310	за 2020г.	7 121	-	-	-	-	-	-	7 121	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3 122 073	-	3 122 073	12 929 082	(12 251 855)	-	-	X	3 799 300	-	3 799 300
	5420	за 2020г.	1 569 858	-	1 569 858	8 241 469	(6 689 254)	-	-	X	3 122 073	-	3 122 073
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	194 659	-	194 659	2 510 060	(2 547 949)	-	-	1 399 370	156 770	-	156 770
	5421	за 2020г.	79 706	-	79 706	1 453 662	(1 338 709)	-	-	7 198	194 659	-	194 659
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 424	-	7 424	2 304 325	(2 139 071)	-	-	1 269 427	172 678	-	172 678
	5422	за 2020г.	-	-	-	955 421	(947 997)	-	-	-	7 424	-	7 424
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 188	-	3 188	2 140	-	-	-	-	5 328	-	5 328
	5423	за 2020г.	-	-	-	3 188	-	-	-	-	3 188	-	3 188
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	2 916 802	-	2 916 802	8 112 557	(7 564 835)	-	-	-	3 464 524	-	3 464 524
	5425	за 2020г.	1 490 152	-	1 490 152	5 829 198	(4 402 548)	-	-	-	2 916 802	-	2 916 802
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	9 320	-	296 274	-	(104 040)	-	-	(3 272)	-	-	198 282	(1 788)
	5521	за 2020г.	49 323	-	3 162	-	(43 165)	-	-	-	-	-	9 320	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	3 272	-	-	-	-	-	-	(3 272)	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	16 498	-	-	-	(13 226)	-	-	-	-	-	3 272	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, связанные со строительством объектов ОС	5505	за 2021г.	6 048	-	296 274	-	(104 040)	-	-	-	X	X	198 282	(1 788)
	5525	за 2020г.	32 825	-	3 162	-	(29 939)	-	-	-	X	X	6 048	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 189 267	-	194 092	-	(566 102)	(228 213)	(138 993)	3 272	6 247	-	598 563	(216 994)
	5530	за 2020г.	725 876	-	622 712	-	(159 976)	-	-	-	655	-	1 189 267	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	338 720	-	3 328	-	(135 359)	-	(138 993)	-	-	-	206 689	(200 382)
	5531	за 2020г.	174 448	-	166 020	-	(1 748)	-	-	-	-	-	338 720	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	429 174	-	-	-	(84 103)	(228 213)	-	3 272	-	-	120 130	(16 541)
	5532	за 2020г.	24 436	-	448 195	-	(43 457)	-	-	-	-	-	429 174	-
Прочая	5513	за 2021г.	421 373	-	190 764	-	(346 640)	-	-	-	6 247	-	271 744	(71)
	5533	за 2020г.	526 992	-	8 497	-	(114 771)	-	-	-	655	-	421 373	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 198 587	-	490 366	-	(670 142)	(228 213)	(138 993)	X	6 247	-	796 845	(218 782)
	5520	за 2020г.	775 199	-	625 874	-	(203 141)	-	-	X	655	-	1 198 587	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	248 214	29 432	472 135	472 135	347 681	347 681
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	203 165	2 783	160 540	160 540	38 121	38 121
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	44 978	26 649	15 812	15 812	13 696	13 696
прочая	5543	71	-	295 783	295 783	295 864	295 864
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	446 368	-	(175 602)	-	-	-	-	270 766
	5571	за 2020г.	5 903 549	304 025	1 068 392	(256 925)	-	7 019 041	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	1 995 749	303 236	191 856	(241 855)	-	2 248 986	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	3 682 097	789	876 536	(15 070)	-	4 544 352	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	446 368	-	(175 602)	-	-	-	-	270 766
	5574	за 2020г.	225 703	-	-	-	-	225 703	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 578 371	390 968	197 946	(1 551 222)	(45 000)	-	6 247	-	6 577 310
	5580	за 2020г.	1 188 283	333 406	215	(963 229)	-	7 019 041	655	-	7 578 371
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	239 133	187 770	529	(174 845)	-	-	-	-	252 587
	5581	за 2020г.	403 344	269 875	209	(434 295)	-	-	-	-	239 133
авансы полученные	5562	за 2021г.	295 072	12	-	(250 072)	(45 000)	-	-	-	12
	5582	за 2020г.	380 976	60	-	(85 964)	-	-	-	-	295 072
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	13 281	72 747	2 343	(26 177)	-	-	6 147	-	68 341
	5583	за 2020г.	2 002	27 107	6	(16 489)	-	-	655	-	13 281
кредиты	5564	за 2021г.	2 248 986	80 601	195 074	(899 661)	-	-	-	-	1 625 000
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	2 248 986	-	-	2 248 986
займы	5565	за 2021г.	4 544 352	-	-	(144 647)	-	-	-	-	4 399 705
	5585	за 2020г.	380 654	-	-	(380 654)	-	4 544 352	-	-	4 544 352
прочая	5566	за 2021г.	237 547	49 838	-	(55 820)	-	-	100	-	231 665
	5586	за 2020г.	21 307	36 364	-	(45 827)	-	225 703	-	-	237 547
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	7 578 371	837 336	197 946	(1 726 824)	(45 000)	X	6 247	-	6 848 076
	5570	за 2020г.	7 091 832	637 431	1 068 607	(1 220 154)	-	X	655	-	7 578 371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	654	439 183	298 268
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	587	9 554	3 201
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	67	295 130	295 000
прочая задолженность	5593	-	134 499	67
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Филичкин Дмитрий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 839 828	1 933 814
Расходы на оплату труда	5620	667 189	201 539
Отчисления на социальные нужды	5630	174 024	43 217
Амортизация	5640	653 892	269 863
Прочие затраты	5650	157 303	26 987
Итого по элементам	5660	3 492 236	2 475 420
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(679 045)	(1 111 840)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 813 191	1 363 580

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	38 392	82 763	(42 590)	(38 563)	40 002
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	33 144	82 763	(42 590)	(38 563)	34 754
Резерв по восстановлению окружающей среды	5702	5 248	-	-	-	5 248
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	2 350 000	2 871 000	2 105 000
в том числе: АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/01/153/17 от 26.09.2017	5801	2 350 000	2 455 000	2 005 000
АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/01/025/19 от 21.03.2019	5802	-	100 000	100 000
АО "АБ РОССИЯ" Договор №00.19-3/09/044/19 от 17.05.2019, ДС №1 от 31.05.2019	5803	-	316 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Филичкин Дмитрий Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.