Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Полюс Сервис"**	по ОКПО	46246781		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703020720		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

123056, г. Москва, ул. Красина, д. 3, стр. 1, этаж 6, кабинет 616

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

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

ООО "ФинЭкспертиза"

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3.1 табличных пояснений	Финансовые вложения	1170	11 937 900	13 919 187	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	1 733 221	678 233	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1	-	-
	Итого по разделу I	1100	13 671 122	14 597 421	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
	Дебиторская задолженность	1230	134 066	1 704	-
	в том числе: Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	9	36	-
п. 2.2 текстовых пояснений	Прочие	1234	134 057	1 668	-
п. 3.1 табличных пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	500 000	550 000	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 738	9 057 491	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	647 804	9 609 202	-
	БАЛАНС	1600	14 318 926	24 206 623	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 850 010	3 850 010	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 680 990	9 680 990	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 433 277)	(2 152 393)	-
	Итого по разделу III	1300	7 097 723	11 378 607	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	681	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	681	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 29 табличных пояснений	Заемные средства	1510	7 220 000	12 827 707	-
	Кредиторская задолженность	1520	518	306	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	516	304	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	1	1	-
	Прочие	1524	1	1	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3	4	-
	Итого по разделу V	1500	7 220 522	12 828 016	-
	БАЛАНС	1700	14 318 926	24 206 623	-

Генеральный директор _____ (подпись) А.А. Востоков (расшифровка подписи)

09.03.2023г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Полюс Сервис"**	по ОКПО	46246781		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703020720		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За период 30.10.2020-31.12.2021
п. 37 табличных пояснений	Выручка	2110	5 432 906	5 687 262
п. 37, 6 табличных пояснений	Себестоимость продаж	2120	(6 399 632)	(5 584 578)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(966 726)	102 684
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 табличных пояснений	Управленческие расходы	2220	(3 081)	(1 958)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(969 807)	100 727
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	508 812	13 510
	Проценты к уплате	2330	(2)	-
п. 37.1 табличных пояснений	Прочие доходы	2340	19	6 085
п. 37.2 табличных пояснений	Прочие расходы	2350	(4 874 212)	(2 950 948)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 335 190)	(2 830 627)
п. 10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	1 054 306	678 233
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
п. 15 табличных пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	1 054 306	678 233
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 280 884)	(2 152 393)
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 280 884)	(2 152 393)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **А.А. Востоков** (расшифровка подписи)

09.03.2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛЮС СЕРВИС" 1207700408376 ИНН 9703020720 ПОЛЮС СЕРВИС

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Полюс Сервис"	по ОКПО	46246781		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703020720		
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За период 30.10.2020-31.12.2021							
Увеличение капитала - всего:	3310	3 850 010	-	9 680 990	X	-	13 531 000
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	9 680 990	X	-	9 680 990
Формирование уставного капитала	3314	3 850 010	-	-	X	X	3 850 010
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X		-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	(2 152 393)	(2 152 393)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(2 152 393)	(2 152 393)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	**3300**	**3 850 010**	**-**	**9 680 990**	**-**	**(2 152 393)**	**11 378 607**
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X		-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	(4 280 884)	(4 280 884)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(4 280 884)	(4 280 884)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3300**	**3 850 010**	**-**	**9 680 990**	**-**	**(6 433 277)**	**7 097 723**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	7 097 723	11 378 607	-

Генеральный директор _____ (подпись) А.А. Востоков (расшифровка подписи)

09.03.2023г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛЮС СЕРВИС" ОГРН 1207700008376 ИНН 9703020720

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Полюс Сервис"**	по ОКПО	46246781		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9703020720		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За период 30.10.2020 - 31.12.2021
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 652 906	18 519 340
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	-	-
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
дивиденды	4117	-	606 300
от продажи акций других организаций (долей участия)	4118	5 432 906	5 080 962
прочие поступления	4119	7 220 000	12 832 078
Платежи - всего	4120	(13 572 243)	(22 170 659)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы,	4121	(3 409)	(96 112)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33)	(34)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(321)	(15 707)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(10)	(10)
участия)	4127	(740 761)	(22 058 797)
прочие платежи	4129	(12 827 707)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(919 337)	(3 651 319)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 277 180	13 512
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 894 677	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	382 504	13 512
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 831 206)	(550 000)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(16 831 206)	(550 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 554 026)	(536 488)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За период 30.10.2020 - 31.12.2021
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 011 146	13 531 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	9 680 990
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	3 850 010
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	8 011 146	-
Платежи - всего	4320	-	(292)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(292)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 011 146	13 530 708
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 462 216)	9 342 901
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 057 491	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 738	9 057 491
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 581 537)	(285 410)

Генеральный директор _____ (подпись) А.А. Востоков (расшифровка подписи)

09.03.2023 г.

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

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступило	выбыло (погашено)	Курсовые разницы	Переоценка	
			первоначальная стоимость		первоначальная стоимость			первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 2022 г.**	**16 585 414**	**10 391 875**	**(12 753 907)**	**1 006 833**	**(3 292 314)**	**11 937 900**
	5311	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**27 311 559**	**(10 726 145)**	**-**	**(2 666 226)**	**13 919 187**
в том числе: Паи и акции	53012	за 2022 г.	16 585 414	4 414 556	(12 753 907)	-	(3 292 314)	4 953 748
	53112	30.10.2020-31.12.2021	-	27 311 559	(10 726 145)	-	(2 666 226)	13 919 187
Ценные бумаги	53013	за 2022 г.	-	532 694	-	79 167	-	611 861
	53113	30.10.2020-31.12.2021	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53015	за 2022 г.	-	5 444 625	-	927 666		6 372 291
	53115	30.10.2020-31.12.2021	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 2022 г.**	**550 000**	**11 246 080**	**(11 296 080)**	**-**	**-**	**500 000**
	5315	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**550 000**	**-**	**-**	**-**	**550 000**
в том числе: Предоставленные займы	53052	за 2022 г.	550 000	11 246 080	(11 296 080)	-	-	500 000
	53152	30.10.2020-31.12.2021	-	550 000	-	-	-	550 000
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2022 г.**	**17 135 414**	**21 637 955**	**(24 049 987)**	**1 006 833**	**(3 292 314)**	**12 437 900**
	5310	**30.10.2020-31.12.2021**	**-**	**27 861 559**	**(10 726 145)**	**-**	**(2 666 226)**	**14 469 187**

6. Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за период 30.10.2020 - 31.12.2021
Расходы на оплату труда	5620	33	38
Отчисления на социальные нужды	5630	10	11
Прочие затраты	5650	6 402 670	5 586 487
в том числе: *расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ЦБ*		*6 399 632*	*5 584 578*
услуги сторонних организаций		*2 263*	*1 895*
прочие		*775*	*14*
Итого по элементам	5660	6 402 713	5 586 536
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**6 402 713**	**5 586 536**

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За период 30.10.2020-31.12.2021
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 335 190)	(2 830 627)
2	Дивиденды полученные	-	606 300
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	(5 335 190)	(3 436 927)
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	1 067 038	687 385
6	Постоянный налоговый расход (доход)	(12 732)	(9 152)
7	Налог на прибыль, в том числе:	1 054 306	678 233
7.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
7.2.	Отложенный налог на прибыль	1 054 306	678 233

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

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

тыс. руб.

Наименование группы	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2022 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2021 г.	За период 30.10.2020 - 31.12.2022
Дебиторская задолженность	(681)	(681)	-	-
Финансовые вложения	931 742	398 497	533 245	533 245
Убытки прошлых лет	801 440	656 490	144 950	144 950
Операции по методике начислений	39	1	38	38
Итого по строке 1180	**1 733 221**	**1 054 306**	**678 233**	**678 233**
Итого по строке 1420	**681**		**-**	

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

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2021 г.	Получение	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Погашение	На 31 декабря 2022 г.
АО "ЗДК "Лензолото": ИНН 3802010390	Договор ПСерв6-20 от 17.11.20 (Договор займа с юридическим лицом): ПСерв6-20: 9 декабря 2020 г.	12 827 707	720 000	-	-	(13 547 707)	-
АО "Полюс Магадан": ИНН 4906000960	Договор ПММ22-22/ПСерв13-22 от 09.06.22 (Договор займа с юридическим лицом): ПММ22-22/ПСерв13-22: 9 июня 2022 г.	-	11 360 000	-	-	(4 140 000)	7 220 000

Расшифровка кредитов и займов (информация о краткосрочной задолженности по процентам)

тыс. руб.

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2021 г.	Начисление процентов	Рекласс по срокам погашения	Переоценка	Выплата процентов	На 31 декабря 2022 г.
ПАО "Полюс": ИНН 7703389295	Договор ПСерв8-22 от 07.04.22 (Договор займа с юридическим лицом): ПСерв8-22: 4 апреля 2022 г.	-	2	-	-	(2)	-
Итого по строке 1510:		**12 827 707**	**12 080 002**	**-**	**-**	**(17 687 709)**	**7 220 000**

Расшифровка выручки и себестоимости (строки 2110, 2120)

тыс.руб.

Показатель / Номенклатурная группа	за 2022 г.	За период 30.10.2020-31.12.2021
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг:	**5 432 906**	**5 687 262**
Реализация ценных бумаг	5 432 906	5 080 962
Дивиденды, полученные от участия в УК российских организаций	-	606 300
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг:	**(6 399 632)**	**(5 584 578)**
Реализация ценных бумаг	(6 399 632)	(5 584 578)

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Доходы	за 2022 г.	За период 30.10.2020-31.12.2021
Прибыль (убыток) прошлых лет	19	1 673
Доходы (расходы), связанные с покупкой валюты	-	4 412
Итого по строке 2340	**19**	**6 085**

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Расходы	за 2022 г.	За период 30.10.2020-31.12.2021
Прибыль (убыток) прошлых лет	67	(32)
Доход (расход) от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	(3 292 314)	-
Доходы (расходы), связанные с покупкой валюты	(138 343)	-
Курсовые разницы	(1 257 568)	(284 648)
Доходы (расходы), связанные с продажей валюты	(186 054)	(41)
Переоценка финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость	-	(2 666 226)
Итого по строке 2350	**(4 874 212)**	**(2 950 948)**

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис»

(ООО «Полюс Сервис»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2022

Город Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Краткая информация об Обществе 3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде 3
1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля 3
1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений 4
1.5. Основные виды деятельности 4
1.6. Численность работающих 4
1.7. Сведения об аудиторе 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1. Финансовые вложения 4
2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность 5
2.3. Кредиты и займы 6
2.4. Оценочные обязательства 6
2.5. Расчеты по налогу на прибыль 6
2.6. Выручка 6
2.7. Расходы от обычных видов деятельности 7
2.8. Прочие доходы и расходы 7
2.9. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств 8
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 8
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 8
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ 10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ 10
7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ 10
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 11

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

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

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Сервис» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Полюс Сервис»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Polyus Service LLC
Дата государственной регистрации:	30 октября 2020 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1207700408376
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Адрес юридического лица:	Российская Федерация, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1, этаж 6, кабинет 616
Место нахождения:	Российская Федерация, город Москва
Почтовый адрес:	Российская Федерация, 123056, город Москва, улица Красина, дом 3, строение 1
Телефон:	8 (495) 641-33-77
Адрес электронной почты:	info@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	9703020720

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

В течение 2022 года в Устав Общества изменения не вносились.

1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля

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

Обязанности Генерального директора в 2022 году исполнял Востоков Алексей Александрович.

15

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.5. Основные виды деятельности

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

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлся - вложения в ценные бумаги.

1.6. Численность работающих

Численность работающих, чел	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	3	2	-

1.7. Сведения об аудиторе

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

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

Учетная политика Общества на 2022 год, утвержденная приказом Генерального директора от 30.12.2021 года № 4-П, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае отсутствия такого курса использовался кросс-курс соответствующей валюты, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ.

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

руб.

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2.1. Финансовые вложения

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Процент и дисконт (включая купонный доход) по финансовым вложениям, учтенным на балансе, признаются прочими доходами на дату возникновения у организации права на их получение:

- по финансовым вложениям в виде долговых эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг (государственных облигаций, облигаций организаций, векселей, депозитных сертификатов банков) – в соответствии с условиями их эмиссии (выпуска) и погашения - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде предоставленных другим организациям займов – согласно условиям, предусмотренным договорами займа - ежемесячно;
- по финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках - согласно условиям заключенных депозитных договоров – ежемесячно.

Финансовые вложения в виде эмиссионных ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений стоимость финансовых вложений списывается с баланса, исходя из следующих условий:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней их оценки;
- финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:
  - эмиссионных ценных бумаг – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
  - неэмиссионных ценных бумаг – по учетной стоимости каждой бумаги;
- финансовые вложения, учитываемые по справедливой стоимости, исходя из справедливой стоимости, рассчитанной на последнюю отчетную дату.

Общество отражает задолженность по выданным займам со сроком возврата по договору «до востребования» в составе долгосрочных финансовых вложений, если в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» существуют ограничения на его обмен или использование для погашения обязательства, действующие в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Общество проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на обесценение.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в табличной части пояснений под номером 3.1.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Раскрытие информации о прочей существенной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1234	134 057	1 668
в том числе: *Проценты по займам выданным к получению*		*129 239*	*1 280*
Расчеты по купонному доходу		*4 818*	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	*388*

21

2.3. Кредиты и займы

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

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

Дополнительные расходы по кредитам и займам, произведенные в связи с их получением, погашаются равномерно и отражаются в составе прочих расходов в течение срока действия кредита/ займа. По строке бухгалтерского баланса 1510 «Заемные средства» обязательства по кредитам и займам полученным отражаются за вычетом суммы дополнительных расходов.

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

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

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

2.4. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- Обязательства по выплатам работникам (по отпускам работников, премиям и пр.).

2.5. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

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

2.6. Выручка

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

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

Раскрытие информации о выручке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 приведено в табличной части пояснений под номером 37.

12

2.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

Расходами от обычных видов деятельности также признаются:

- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций.

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

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

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

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

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 приведено в табличной части пояснений под номерами 6 и 37.

2.8. Прочие доходы и расходы

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

- доходов и расходов, связанных с покупкой/ продажей иностранной валюты;
- доходов и расходов по курсовым разницам, возникающим в результате переоценки активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- доходов и расходов, связанные с переоценкой основных средств;
- доходов и расходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в основные средства;
- доходов и расходов от выбытия нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы;
- доходов и расходов от выбытия прав пользования активом;
- доходов и расходов от переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- доходов и расходов от модификации кредитов и займов;
- расходов, связанных с начислением убытка от обесценения, и доходов, связанных с восстановлением обесценения активов;
- доходов и расходов, связанных с восстановлением излишне начисленных и доначислением оценочных обязательств на гарантийные ремонты.

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

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

2.9. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

Процентный расход, оплаченный в составе лизингового платежа относится к денежным потокам от финансовых операций.

Раскрытие информации о прочих существенных поступлениях Отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие поступления	4319	8 011 146	-
в том числе: *Поступление по соглашению об уступке*		*8 011 146*	-

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Контролирующим лицом Общества является ПАО «Полюс».

Бенефициарным владельцем Общества является бенефициарный владелец ПАО «Полюс» - эмитента, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам. Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет, предоставляемой распространителем информации на рынке ценных бумаг: https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7832, а также на странице в сети Интернет: https://www.polyus.com/ru/investors/disclosure/.

Связанные стороны включают основных участников, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

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

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы выданные	500 000	550 000
Займы полученные	7 220 000	12 827 707
Дебиторская задолженность	58 252	1 280
Кредиторская задолженность	321	-

Операции с **участниками** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020-Декабрь 2021
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	606 300
Проценты к уплате	(2)	-

Операции с **прочими связанными сторонами** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020-Декабрь 2021
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	103 724
Приобретение товаров, работ и услуг	1 830	9
Проценты к получению	255 748	1 280

Денежные потоки с **участниками** Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	606 300
в том числе дивиденды	-	606 300
Платежи - всего	(2)	-
в том числе процентов по долговым обязательствам	(2)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	13 531 000
в том числе денежных вкладов собственников (участников)	-	13 531 000

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	7 220 000	12 931 431
в том числе от продажи акций других организаций (долей участия)	-	103 724
прочие поступления	7 220 000	12 827 707
Платежи - всего	(12 827 708)	(17 189 691)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 257)	(7)

25

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020-Декабрь 2021
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	(17 189 684)
прочие платежи	(12 827 707)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	2 690 560	-
в том числе от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 490 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	200 560	-
Платежи - всего	-	(550)
в том числе в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(550)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	8 011 146	13 531 000
в том числе денежных вкладов собственников (участников)	-	13 531 000
прочие поступления	8 011 146	-

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Октябрь 2020 - Декабрь 2021 г.
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	36	35

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

С 1 января 2022 г. вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Существенных изменений в учете Общества в связи с применением данных стандартов не произошло.

В 2022 году Общество также внесло изменения в учетную политику в части свернутого отражения прочих доходов и расходов по операциям переоценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (ПБУ 19/02).

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

В 2022 году существенные корректировки/исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

7. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

В 2022 году некоторыми странами были введены пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов. В текущей геополитической обстановке наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках.

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

Руководство Общества регулярно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Основываясь на результатах проведенного анализа, Руководство приходит к заключению о способности Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2022 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

Генеральный директор _____ **А.А. Востоков**

М.П.

«09» марта 2023 г.

27