

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

10. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	80	4
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	80	4
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	(16)	(1)
6	Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
7	Налог на прибыль, в том числе:	(16)	(1)
7.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
7.2.	Отложенный налог на прибыль	(16)	(1)

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 2022 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2021 г.	за 2021 г.	Сальдо, свернутое на 31 декабря 2020 г.
Внеоборотные активы	(12 184)	(11 419)	(766)	(766)	-
Нематериальные активы	1	(4)	5	5	-
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	8 752	8 210	542	542	-
Убыток текущего периода	-	(218)	218	218	-
Убытки прошлых лет	3 422	3 415	7	-	7
Итого по строке 1180	12 175	(16)	772	(1)	7
Итого по строке 1420	12 184		766		-

22. Нематериальные поисковые активы

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	На конец периода
Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений	5220	за 2022 г.	43	-	43
	5230	за 2021 г.	-	43	43
Геологическая информация о недрах	5240	за 2022 г.	3 786	57 093	60 879
	5250	за 2021 г.	-	3 786	3 786
Итого по строкам 1131 и 1132		за 2022 г.	3 829	57 093	60 922
		за 2021 г.	-	3 829	3 829

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

тыс. руб

Наименование Кредитора/Займодавца	Договор	На 31 декабря 2021 г.	Получение	Погашение	На 31 декабря 2022 г.
АО "Полюс Вернинское", ИНН 3802008546	Договор ПВМ11-21/ММН1-21 от 26.04.21 (Договор займа с юридическим лицом); ПВМ11- 21/ММН1-21; 26 апреля 2021 г.	4 600	72 800	(6 700)	70 700
Итого по строке 1510		4 600	72 800	(6 700)	70 700

37.1 Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

тыс.руб.

Доходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) прошлых лет	1	-
Итого по строке 2340	1	-

37.2 Расшифровка прочих расходов (строка 2350)

тыс.руб.

Расходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Штрафы, пени и др. санкции контролирующих органов	-	(1)
Итого по строке 2350	-	(1)

**Общество с ограниченной ответственностью «Мамон»
(ООО «Мамон»)**

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

Город Красноярск

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
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. Нематериальные активы (НМА).....	4
2.2. Затраты на освоение природных ресурсов	5
2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность	6
2.4. Кредиты и займы.....	6
2.5. Оценочные обязательства	7
2.6. Расчеты по налогу на прибыль	7
2.7. Выручка	7
2.8. Расходы от обычных видов деятельности	7
2.9. Прочие доходы и расходы.....	8
2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств	8
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	9
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	9
5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	10
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	10
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008	11
8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ	11
8.1. Раскрытие геополитической информации.....	11
9. 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 «Мамон» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Mamon Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Мамон»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Mamon LLC
Дата государственной регистрации:	17.08.2020 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1207700294339
Наименование регистрирующего органа:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю
Юридический адрес:	660075, Красноярский край, г. о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 10, помещение 197/1606, раб. место 16-132
Место нахождения:	660075, Красноярский край, г. о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 10, помещение 197/1606, раб. место 16-132
Почтовый адрес:	660075, Красноярский край, г. о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 10, помещение 197/1606, раб. место 16-132
Телефон:	+7 (913) 573-55-54
Адрес электронной почты:	FominyhMN@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	7727450703

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 Фоминых Максим Николаевич.

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 являлась деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.6. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 0,1 человек, численность на 31 декабря 2022 года составила 3 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 0,1 человека, численность на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.

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 № 7-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

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

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

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

руб.

2.1. Нематериальные активы (НМА)

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, созданием и доведением до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

В составе НМА Общества признают следующие активы:

- объекты авторского права;
- объекты патентного права;
- секреты производства (ноу-хау);
- товарные знаки;
- добычные и/или совмещенные лицензии после прекращения признания их в качестве нематериальных поисковых активов и при условии документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого;

- геологическая информация, полученная в результате геологического изучения недр на этапе поиска и оценки запасов месторождения, после получения документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования начисляется линейным

Исключение составляет амортизация НМА с видом «Геологическая информация», «Добычные и/или совмещенные лицензии». Для определения суммы амортизации данных НМА применяется способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ). Амортизация начисляется до полного погашения стоимости либо списания НМА со счетов бухгалтерского учета.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Общество не проводит переоценку НМА.

Общество проводит проверку НМА на обесценение.

2.2. Затраты на освоение природных ресурсов

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

- нематериальные поисковые активы;
- материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

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

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

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

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

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

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

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-

вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам, производственному и хозяйственному инвентарю.

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

Начисление амортизации материальных поисковых активов производится линейным способом. Амортизация включается в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

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

Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

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

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Резерв по 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.

2.4. Кредиты и займы

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

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

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 строкам бухгалтерского баланса 1410 и 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.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

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

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

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

2.7. Выручка

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

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

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

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

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

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

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

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

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

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

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

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

В целях формирования полной производственной себестоимости геологической информации, получаемой в процессе проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых, общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода подлежат списанию в полной сумме в стоимость нематериального поискового актива, как непосредственно связанные с созданием НПА.

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

2.9. Прочие доходы и расходы

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

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

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

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

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

2.10. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

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

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчетных 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.

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 «Полус».

Бенефициарным владельцем Общества является бенефициарный владелец ПАО «Полус» - 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 акционеров, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с участниками Общества:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность	80	8	-

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займы полученные	70 700	4 600	-
Кредиторская задолженность	88	130	-

Операции с участниками Общества:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Приобретение товаров, работ и услуг	396	9

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Приобретение товаров, работ и услуг	734	403

Денежные потоки с участниками Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	(336)	(2)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(147)	(2)
прочие платежи	(189)	-

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Обществами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	(7 468)	(295)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(768)	(295)
прочие платежи	(6 700)	-
Поступления - всего	72 800	4600
в том числе прочие поступления	72 800	4600

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	32	25

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.

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.

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Приобретение товаров, работ и услуг	734	403

Денежные потоки с участниками Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Платежи - всего	(336)	(2)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(147)	(2)
прочие платежи	(189)	-

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Обществами:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	72 800	4600
в том числе прочие поступления	72 800	4600
Платежи - всего	(7 468)	(295)
в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(768)	(295)
прочие платежи	(6 700)	-

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2022	За Январь-Декабрь 2021
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	32	25

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.

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 ИНФОРМАЦИИ О ПРИМЕНЕНИИ МСФО В СООТВЕТСТВИИ С абз. вторым п. 7 ПБУ 1/2008

Общество, формирующее учетную политику в соответствии с абзацем вторым пункта 7 ПБУ 1/2008, в отношении каждого не примененного ею способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета, описывает такой способ, а также раскрывает соответствующее требование Международного стандарта финансовой отчетности и описывает, каким образом это требование будет нарушено в случае применения способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета.

8. РАСКРЫТИЕ ПРОЧЕЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ**8.1. Раскрытие геополитической 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.

9. 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.

Представитель по доверенности
№ 05/Д-ММН/21-13П от 11.06.2021

«24» 03 2023 года



Попцова Олеся Владимировна