

**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности  
ПАО «Селигдар» за 2022 год.**

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1 Организация и сферы деятельности

#### 1.1 Описание Общества

Полное наименование	Публичное акционерное общество «Селигдар»
Сокращенное наименование	ПАО «Селигдар»
Полное наименование на английском языке	Public joint- stock company «Seligdar»
Сокращенное наименование на английском языке	PJSC «Seligdar»
Место нахождения	678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, г.Алдан, 26 Пикет, д.12
Почтовый адрес	678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, г.Алдан, 26 Пикет, д.12
тел.	(41145) 37-245
факс	(41145) 37-245
Реквизиты свидетельства о гос. регистрации	09.04.2007, серия 14 № 001548600
ОГРН	1071402000438
ИНН / КПП	1402047184 / 140201001
ОКПО	97537675
Генеральный директор	Татаринов Сергей Михайлович с 21.11.2011 г.
Тел.	(41145) 35-815
Главный бухгалтер	Матосов Сергей Николаевич с 23.11.2018 г.
Тел.	(41145) 37-398
Банковские реквизиты:	
Расчетный счет	40702810000260000826
в	БАНК ВТБ (ПАО) г.Москва
Корр. счет	30101810700000000187
БИК	044525187
Численность персонала на 31.12.2022	205 человек

#### 1.2 Статистические коды

Выписка из Статистического регистра хозяйствующих субъектов (Статрегистр Росстата) на дату 31.12.2022г:

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ЦАО «Селигдар» за 2022 год

№	Наименование классификатора	Цифровой код	Пояснения к цифровому коду
1	Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО)	97550871	
2	Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления (ОКАТО)	98203501	Республика Саха (Якутия) Алданский улус г.Алдан
3	Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО)	98603101	Муниципальные образования Республики Саха (Якутия) Алданский муниципальный район город Алдан
4	Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ)	4210011	Организации, учрежденные юридическими лицами или юридическими лицами и гражданами
5	Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС)	34	Совместная частная и иностранная собственность
6	Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ)	12247	Публичные акционерные общества
7	Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД)	70.10.2	Услуги по управлению холдинг-компаниями
		70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
		07.29.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
		41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
		46.72.23	Оптовая торговля золотом и другими драгоценными металлами
		49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
		52.10	Деятельность по складированию и хранению
		43.13	Разведочное бурение
		71.12.3	Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр
		64.92.2	Деятельность по предоставлению займов
		64.99.1	Вложения в ценные бумаги
		64.99.3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в т.ч. посредством инвестиционных компаний
		82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
84.24	Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности		
80.20	Деятельность систем обеспечения безопасности		

### 1.3 Виды деятельности

#### 1.3.1 Деятельность, фактически осуществляемая Обществом

В отчетном году Общество оказывало услуги по управлению холдинг-компаниями, услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта, прочие комплексные услуги а также выступало комиссионером по договорам на реализацию драгоценных металлов, произведенных дочерними организациями.

В 2022 году Общество не являлось владельцем лицензий на право пользования недрами.

#### 1.3.2 Деятельность Общества в следующих периодах

В следующем году Общество планирует продолжить работу по направлениям деятельности осуществляемой в 2022 году.

### 1.4 Лицензии, разрешения, свидетельства

№	Вид документа	Реквизиты документа	Целевое назначение и виды работ	Срок действия
1	Лицензия	ГКГ 00835 ВЭ от 16.03.2015	Добыча пресных подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового использования База 26 пикет	06.06.2031
2	Лицензия	ЛО-14-01-000846	Медицинская деятельность	-

#### 1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалы и представительства на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют. На конец периода у Общества имеется обособленное подразделение в г. Москва, зарегистрированное в апреле 2021 года.

#### 1.6 Дочерние общества

Организации, в Уставе которых Общество напрямую владеет 50 и более процентами акций (долей) по состоянию на 31.12.2022 представлены в таблице:

№	Наименование юридического лица	ИНН	Процент владения акций (долей)
1	Акционерное общество «Золото Селигдара»	1402046014	100%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Рябиновое»	1402014478	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕЛЬ СТАРАТЕЛЕЙ «ПОИСК»	2251001116	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбургская Горная Компания»	5610065713	100%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Артель старателей «Синида-1»	0317001998	100%
6	Публичное акционерное общество «Русолово»	7706774915	97,79%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Самолазовское»	1402025092	100%

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

8	Общество с ограниченной ответственностью «Газнефтеинжиниринг»	7710442616	100%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Юрский»	7730257548	100%
10	Общество с ограниченной ответственностью Горно-промышленная компания «Восточная»	1435303940	100%
11	Общество с ограниченной ответственностью «Хохой»	7727449930	75%
12	Общество с ограниченной ответственностью «Хатырхай»	7727470675	75%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Чулковское»	7727449289	65%
14	Общество с ограниченной ответственностью «Управление золотыми активами»	7730265179	51%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать третья концессионная компания»	4705080690	51%

ПАО «Селигдар» на конец отчетного периода косвенно владеет акциями (долями) организаций: ООО «Нирунган», ООО «Белое Золото», АО «ОРК», ООО «Правоурмийское», ООО «Территория», АО «Лунное», ООО «Хвойное», ООО «АОК»

Информация о реестродержателе и аудиторе

**Реестродержатель:**

**Акционерное общество «Новый регистратор»**

107023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30

ИНН 7719263354

ОГРН 1037719000384

Лицензия № 10-000-1-00339, выдана ФСФР России 30.03.2006 года, срок действия: бессрочная.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».**

127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, стр. 3, кабинет 20

ИНН 7708000473

ОГРН 1027739273946

Телефон (495) 721-3883

E-mail: [office.msc@rosexpertiza.ru](mailto:office.msc@rosexpertiza.ru)

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных Обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Совет директоров подотчетен Общему собранию акционеров.

Состав Совета директоров ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

№	ФИО	Должность
1	Хруц Александр Александрович	Первый заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ПАО «Селигдар», <b>Председатель Совета директоров</b>

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

ПАО «Селигдар»		
2	Бейрит Константин Александрович	Президент ПАО «Селигдар»
3	Татаринов Сергей Михайлович	Генеральный директор - председатель Правления ПАО «Селигдар»
4	Рыжов Сергей Владимирович	Советник Генерального директора АО «Русские Фонды»
5	Лаунер Геннадий Альфредович	Директор московского представительства ООО «ИК «Гелиус Капитал»
6	Сулейманов Валерий Оруджалиевич	Заместитель Генерального директора по производству АО «Золото Селигдара»
7	Кондратьев Валерий Николаевич	Генеральный директор ООО «Алмазинтех – консультации и инжиниринг»
8	Аммосов Александр Егорович	Независимый директор ПАО «Селигдар»
9	Щедров Владимир Иванович	Старший независимый директор ПАО «Селигдар»
10	Юн Виктор Борисович	Генеральный директор ООО «Страховая компания ТИТ»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – Председателем Правления (единоличный исполнительный орган) и Правлением (коллегиальный исполнительный орган).

К компетенции исполнительных органов Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор и Правление подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор – председатель Правления ПАО «Селигдар» - Татаринов Сергей Михайлович.

Состав Правления ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

№	ФИО	Должность
1	Татаринов Сергей Михайлович	Генеральный директор - председатель Правления ПАО «Селигдар»
2	Кислый Александр Викторович	Директор департамента геологии и недропользования ПАО «Селигдар»
3	Колсанов Вадим Викторович	Заместитель генерального директора по снабжению ПАО «Селигдар»
4	Пелешатый Александр Теодорович	Начальник планово-экономического управления ПАО «Селигдар»
5	Хруц Александр Александрович	Первый заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ПАО «Селигдар»
6	Щетинин Евгений Владимирович	Главный инженер ПАО «Селигдар»

### 1.7 Информация о контрольных органах.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год

№	ФИО	Должность
1	Кошелев Василий Павлович	Председатель Ревизионной комиссии, Начальник отдела казначейства ПАО «Селигдар»
2	Книс Денис Андреевич	Начальник планово-экономического отдела ПАО «Селигдар»
3	Окунева Галина Владимировна	Заместитель начальника отдела сводного финансового планирования, отчетности и анализа ПАО «Селигдар»

## 2 Основа представления информации в отчетности

Представленная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой ПАО «Селигдар» действующей на 2022 год.

Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в 2022 году в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей отчетности не производилась.

## 3 Финансовый анализ

Финансовый анализ отчетности за 2022 год более подробно представлен отдельным приложением к настоящей пояснительной записке. В целом показатели деятельности предприятия имеют за отчетный год положительную динамику и соответственно оценку.

## 4 Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

### 4.1 Бухгалтерский баланс

#### 4.1.1 Нематериальные поисковые активы

#### 4.1.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относится актив со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

### Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

В связи с вступлением в силу Приказа от 17.09.2020 № 204н ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был проведен анализ состава основных средств и были пересмотрены сроки полезного использования. Правила ФСБУ 6/2020 обязательны к применению с 2022г. На основании чего, скорректированы входящие данные по основным средствам 31.12.2021г. через 84 счет «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 71 649 847,78 рублей. Далее учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям нового стандарта.

В отчётном году Обществом было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств стоимостью 1 748 724 тыс.рублей. Основные средства приобретались за счёт собственных средств, в т.ч. машины и горную технику, которые будут переданы по договору аренды дочерним предприятиям. В текущем году реализовано основных средств на сумму 2 165 135 тыс.рублей. Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 441 544,0 тыс.рублей, в связи с пересмотром СПИ на 31.12.2022г. скорректирована сумма амортизации через 91сч на сумму 64 837тыс. рублей..

В 2021 году начато строительство жилого поселка, включающего жилые дома, детский сад и необходимые объекты инфраструктуры, расходы на 31.12.2022г. составили 369 479,0 тыс. рублей.

Показатель строки 1150 Бухгалтерского баланса снизился на 457 957,0 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом.

#### **4.1.3 Финансовые вложения**

Детальная информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец года
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	37 276 608	6 824 868	(2 119 332)	1 050 312	43 032 456
	за 2022 г.	43 032 456	6 475 492	(1 884 461)	(2 317 729)	45 305 758
в том числе:						
Паи	за 2021 г.	5 820 687	3 357 702	-	-	9 178 389
	за 2022 г.	9 178 389	1 878 000	-	-	11 056 389
Акции	за 2021 г.	25 831 637	-	-	1 050 312	26 881 949
	за 2022 г.	26 881 949	-	-	(2 317 729)	24 564 220
Заемные средства	за 2021 г.	5 624 284	3 467 166	(2 119 332)	-	6 972 118
	за 2022 г.	6 972 118	4 597 492	(1 844 461)	-	9 685 149
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	123 494	9 085	-	-	132 579
	за 2022 г.	132 579	196 762	(12 850)	-	316 491
в том числе:						
Предоставленные займы и	за 2021 г.	123 494	9 085	-	-	132 579

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

долговые ценные бумаги	за 2022 г.	132 579	196 762	(12 850)	-	316 491
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	37 400 102	6 833 953	(2 119 332)	1 050 312	43 165 035
	за 2022 г.	43 165 035	6 672 254	(1 897 311)	(2 317 729)	45 622 249

**4.1.4 Отложенные налоговые активы**

Структура отложенных налоговых активов на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

Субконто	Сальдо на 01.01.2022г.	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022г.
		Дт	Кт	
Основные средства	19 289	0	19 289	0
Расходы будущих периодов	759 263	150 721		909 984
Убыток текущего периода	0	438 095	438 095	0
Финансовые вложения	0	2 290 650	2 139 938	150 712
<b>Итого</b>	<b>778 552</b>	<b>2 879 466</b>	<b>2 597 322</b>	<b>1 060 696</b>

**4.1.5 Запасы**

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость запасов увеличилась относительно 2021 года на 345 255 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 337 880 тыс.рублей.

Детальная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	выбыло	На конец года
Запасы - всего	за 2021 г.	12 804	35 894	(28 430)	20 268
	за 2022 г.	20 268	371 425	(36 170)	355 523
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	12 804	30 648	(23 184)	20 268
	за 2022 г.	20 268	33 545	(36 170)	17 643
Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	337 880	-	337 880
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	5 246	(5 246)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-

**4.1.6 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)**

Общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату увеличилась по сравнению с прошлым годом на 7 029 165 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков относительно прошлого года увеличилась на 102 441 тыс.рублей и составила на конец отчетного периода 247 072тыс.рублей. Из общей

*Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год*

суммы задолженности покупателей и заказчиков 159 003 тыс.рублей приходится на дочерние компании Общества.

Из общей суммы задолженности на отчетную дату 19,77% составляет авансирование под промышленный сезон 2023 года дочерних компаний, сумма в абсолютном выражении 1 676 253 тыс.рублей.

#### **4.1.7 Прочие внеоборотные активы**

По строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов и авансы, выданные поставщикам по договорам на приобретение оборудования, подряда на строительство основных средств.

№	Наименование поставщика/подрядчика	Сумма (тыс.руб.)
1	ТЕХЭКСПО ООО	22 688
2	РУССПЕЦАВТО ООО	9 510
3	КРАСНЫЙ КОНЬ ООО	707
4	ЯНГЕОЛОГИЯ АО	2 255
5	МБ-ВОСТОК ООО	38 498
6	ЛТС СК ООО	499 828
7	АНИ ООО	832
8	ТТКОМ ООО	37 104
<b>Итого:</b>		<b>611 422</b>

#### **4.1.8 Уставный капитал**

На 01 января 2022 года уставный капитал ПАО «Селигдар» составлял 992 354 730 рублей.

В 2022 году в результате размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 37 645 270 штук по закрытой подписке в пользу ООО «Максимус» и АО «Трежери Инвест», уставный капитал ПАО «Селигдар» увеличился до 1 030 000 000 рублей.

На 31.12.2022 уставный капитал ПАО «Селигдар» составляет 1 030 000 000 (Один миллиард тридцать миллионов) рублей. Обществом размещено 1 030 000 000 (Один миллиард тридцать миллионов) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

#### **4.1.9 Добавочный, резервный капиталы и нераспределенная прибыль Общества**

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма эмиссионного дохода в размере 14 956 276 тыс. руб. полученного в результате превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью.

В Обществе создан резервный фонд в размере 5% (пяти процентов) от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Обществом за отчётный год получена прибыль в сумме 2 287 056 тыс. рублей.

На годовом Общем собрании акционеров ПАО «Селигдар» (протокол от 14.06.2022 № 1-2022-ОСА) приняты следующие решения:

Распределить чистую прибыль ПАО «Селигдар» по результатам 2021 отчетного года в размере 4 170 053 813,44 рублей, направив в полном размере на выплату дивидендов.

Распределить часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 295 542 471,56 рублей, включающей, в том числе, средства ранее расформированного специального фонда для выплаты дивидендов по привилегированным акциям, направив ее на выплату дивидендов.

Выплатить дивиденды по акциям ПАО «Селигдар» по результатам 2021 года в размере 4,50 рубля на одну обыкновенную акцию ПАО «Селигдар», в общем размере 4 465 596 285 рублей.

Источниками выплаты дивидендов являются:

- чистая прибыль по результатам 2021 отчетного года,
- нераспределенная прибыль прошлых лет, включающая, в том числе, средства ранее расформированного специального фонда для выплаты дивидендов по привилегированным акциям.

#### **4.1.10 Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства**

По строкам 1410 и 1510 «Заёмные средства» отражена задолженность по кредитам и займам с учетом начисленных процентов на отчетную дату. Кредиты и займы получены в рублях и иностранной валюте – Доллар США.

24.08.2022г. принято решение Советом директоров ПАО «Селигдар» о выпуске биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-01. Установлена ставка одного купонного периода Биржевых облигаций в размере 10,8% годовых.

На конец отчётного года краткосрочная задолженность по кредитам и займам составила 5 537 449 тыс.рублей,

На 31.12.2022г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составила 14 394 402 тыс. рублей, в том числе задолженность дочерним компаниям 712 537 тыс.рублей, по облигациям 10 177 527тыс. рублей.

В 2022 году просрочек по оплате основного долга и % по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам Обществом не допускалось.

#### **4.1.11 Отложенные налоговые обязательства**

Структура отложенных налоговых обязательств на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

*Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год*

Субконто	Сальдо на 01.01.2022г.	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022г.
		Дт	Кт	
Материалы	111	(152)	41	
Основные средства		(1 220)	6 879	5 649
Финансовые вложения	210 063	(954 082)	744 019	
<b>Итого</b>	<b>210 174</b>	<b>(955 454)</b>	<b>750 939</b>	<b>5 649</b>

#### **4.1.12 Кредиторская задолженность**

Долгосрочная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Общая кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 10 793 427 тыс.рублей.

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена задолженность в части поставленных товаров и не оплаченных выполненных работ, оказанных услуг. На конец отчетного периода эта сумма снизилась на 56 399 тыс. рублей и составила 132 353 тыс. рублей.

По строке 15205 «Задолженность перед персоналом организации» бухгалтерского баланса отражена задолженность перед персоналом по заработной плате, которая является текущей и связана с временным разрывом между датой начисления дохода и моментом его выплаты.

По строкам 15203 и 15204 отражены задолженности перед бюджетами по налогам и сборам и внебюджетными фондами срок платежа по состоянию на 31.12.2022 года не наступил. В отношении задолженности по уплате налога на имущество срок уплаты наступает позже законодательно установленной даты сдачи отчетности в налоговый орган. Задолженность по уплате налогов и обязательных платежей, срок уплаты которых наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности, погашена своевременно и в полном объеме.

#### **4.1.13 Резервы предстоящих расходов**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По строке 1540 отражена сумма созданного, но не использованного в течении года резерва на оплату отпусков в размере 81 337 тыс. рублей.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года

## 4.2 Отчет о прибылях и убытках

### 4.2.1 Выручка от реализации продукции

В отчетном году выручка от реализации составила 869 308,00 тыс. рублей, что на 271 013,0 тыс.рублей больше аналогичного показателя 2021 года.

В 2022 году Обществом получена выручка по договорам по оказанию услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета в сумме 72 525тыс.рублей, по договорам комплексных услуг – 781 068 тыс.рублей, по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации - 15 712 тыс. рублей.

### 4.2.2 Себестоимость реализованной продукции и услуг

Себестоимость оказанных услуг в 2022 году составила 827 912 тыс.рублей , увеличение по сравнению с прошлым годом составило 45%.

### 4.2.3 Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2022 году составили 817 184,0 тыс. рублей, увеличение относительно 2021 года. 57%.

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Заработная плата, страховые взносы и резервы	196 993
2	Амортизация основных средств	144 028
3	Материальные расходы	14 202
4	Налоги	2 375
5	Услуги сторонних организаций	290 282
6	Прочие	169 304
	<b>Итого:</b>	<b>817 184</b>

### 4.2.4 Проценты к получению и к уплате

За 2022 год начислено процентов к получению в сумме 987 638 тыс. рублей.

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	ООО "Артель старателей "Синида-1"	39 520
2	ООО "Газнефтеинжиниринг"	26 719
3	ООО «Нирунган»	39 972
4	ПАО "Русолово"	141 285
5	ООО "Правоурмийское"	47 406
6	ООО "Артель старателей "Поиск"	86 272
7	ООО "Рябиновое"	161 584
8	АО "Трежери Инвест"	16 074
9	АО «Золото Селигдара»	21 940
10	ООО «Юрский»	14 786
11	БАНК ВТБ (ПАО)	312 796
12	Прочие	79 284

Итого: 987 638

Проценты начисленные к уплате в сумме 2 230 410 тыс.рублей.

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	АО "Золото Селигдара"	186 559
2	АО "Трежери Инвест"	168 093
3	АЛЬФА-БАНК АО	434 623
4	ГАЗПРОМБАНК АО ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФИЛИАЛ	364 684
5	БАНК ВТБ (ПАО)	711 341
6	БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	64 323
7	Прочие	300 787
Итого:		772 523

#### 4.2.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют 30 596 140 тыс.рублей, в том числе:

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 692 016
2	Увеличение стоимости ценных бумаг	15 211 927
	Курсовые разницы по операциям в USD внешним	4 703 140
3	Прочие	6 989 057
Итого:		30 596 140

Прочие расходы составляют 31 735 612 тыс.рублей, в том числе:

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 669 767
2	Снижение стоимости ценных бумаг	17 529 656
3	Курсовые разницы по операциям в USD внешним	3 642 769
	Прочие	6 893 420
Итого:		31 735 612

## 5 Налог на прибыль

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах состоит из текущего и отложенного налога на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового актива и обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

*Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год*

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Условный расход + (условный доход -) по налогу на прибыль	854 443	360 077
Постоянное налоговое обязательство	(2 776 770)	( 3 550 888)
Постоянный налоговый актив	2 024 488	2 704 141
Отложенный налоговый актив	68 002	282 145
Отложенное налоговое обязательство	(170 163)	204 525
Текущий налог на прибыль	0	0

Прибыль до налогообложения за 2022г. составляет 1 800 387 тыс. рублей, в том числе доходы от участия в других организациях 4 958 419 тыс. рублей (подробная информация по данным доходам раскрыта в п. 8 Пояснительной записки), которые не учитываются при налогообложении.

## **6 Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

Показатель чистой прибыли (убытка) на 31.12.2022, тыс. руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тыс.шт.	Базовая прибыль на 1 акцию, руб. (гр.1 : гр.2)
2 287 056	846 053	2,70

За отчётный год Обществом была получена прибыль в сумме 4 170 053 тыс.рублей.

## **7 Информация о связанных сторонах**

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества (связанными сторонами), понимаются:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Перечень аффилированных лиц Общества размещен в сети Интернет на сайте: <https://seligdar.ru/for-investors/disclosure/affiliates/>.

## **8 Операции со связанными сторонами, осуществленные в аудируемом периоде**

В отчетном периоде Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1. Купля-продажа товаров, работ (услуг);
2. Купля-продажа ценных бумаг;
3. Предоставление (возврат) денежных займов;
4. Расчёты по договорам комиссии;
5. Оплата вознаграждений ТОП-менеджменту;
6. Выдача (получение) поручительств по кредитным договорам.

Вся выручка по основному виду деятельности за 2022г. в сумме 869 308 тыс.рублей получена от связанных сторон.

В отчетному году получены доходы от участия в других организациях в сумме 4 958 419 тыс.рублей, в т.ч. дивиденды ООО «Артель старателей «Поиск» 26 787 тыс.рублей, ООО «Рябиновое» 4 931 631 тыс.рублей,.

Начислены проценты к получению 817 184 тыс.рублей, в т.ч. проценты к получению по займам выданным связанным лицам составляет 605 656 тыс.рублей.

В состав прочих доходов входят следующие доходы, полученные от связанных сторон:

- доходы комиссионера от продажи драгоценных металлов 206 707 тыс.рублей;
- продажа товаро-материальных ценностей, основных средств 17 344 тыс.рублей;
- услуги по аренде основных средств 1 106 675 тыс.рублей.

В 2022 году Обществом произведены начисления в пользу ТОП-Менеджеров в сумме 215 214,4 тыс.рублей.

## **9 Информация о затратах на энергетические ресурсы**

В отчетном периоде Обществом потреблено энергоресурсов на сумму 14 511,6 тыс. руб. с НДС:

- электроэнергия полученная от АО «Золото Селигдара» в объеме 620,9 тыс. кВт-ч на сумму 4 170 тыс. руб. с НДС;

- теплоэнергия полученная от АО «Золото Селигдара» в объеме 1 399,0 Гкалл на сумму 10 341,6 тыс. руб. с НДС.

## **10 События после 31.12.2021 года (события после отчетной даты)**

Заседание Совета директоров по вопросу распределения прибыли, в том числе выплаты (объявления) дивидендов Общества по результатам финансового года до срока предоставления годовой бухгалтерской отчетности не проводилось.

## 11 Прекращаемая деятельность

Предпосылки прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор



С.М. Татаринцов

Главный бухгалтер



С.Н. Матосов

