

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КУЛАРУГОЛЬ»

677009, город Якутск, ул. Дзержинского, д. 23, этаж 6, кабинет 9

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Куларуголь» за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности и общие сведения

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

Сокращенное название на русском языке: ООО «Куларуголь».

Полное фирменное название на английском языке KULARUGOL LIMITED LIABILITY COMPANY

Сокращенное название на английском языке KULARUGOL LLC

Юридический адрес Общества: 677000, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Дзержинского, дом 23, этаж 6, кабинет 9.

Фактический адрес Общества: 677000, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Дзержинского, дом 23, этаж 6, кабинет 9.

Общество зарегистрировано 28.07.2021 регистрационный номер 1211400008577.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись:

– 05.20 Добыча и обогащение бурого угля (лигнита)

Вспомогательными видами деятельности Общества являются:

- 71.12.3 Работы геологоразведочные, геофизические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

- 41.20 Строительство жилых и нежилых помещений;

- 05.20.11 Добыча бурого угля (лигнита) открытым способом;

- 05.20.12 Добыча бурого угля (лигнита) подземным способом;

- 05.20.2 Обогащение бурого угля (лигнита).

Общество имеет следующие лицензии (лицензия на пользования недрами, вид пользования разведка и добыча полезных ископаемых)

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ЯКУ001996ТЭ, зарегистрирована 08.04.2022	Разведка и добыча полезных ископаемых	31.05.2040

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 составляет 17 075 000 рублей и распределен следующим образом:

– 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Прогноз-Серебро» (ОГРН 1067758367654, ИНН 7703612401);

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

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2022 год составила 0,25 человек. По состоянию на 31.12.2022 численность работающих в Обществе составляет 1 человек.

Органом управления Обществом являются:

- общее собрание его участников
- единоличный исполнительный орган

На основании устава управление текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществлял генеральный директор Ошоров Зорикто Мунко-Жаргалович до 10.10.2022 и Гафиятулин Александр Эдуардович, дата назначения 10.10.2022 г.

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2022 г. не избиралась.

2. Сведения о применяемых принципах Учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

1. К нематериальным активам (далее – НМА) относятся активы, отвечающие условиям, перечисленным в пункте 3 ПБУ 14/2007:

1) приобретенные Обществом исключительные интеллектуальные права, являющиеся имущественными правами, на основании договоров о распоряжении исключительным правом на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, в том числе договоров об отчуждении исключительного права, на основании других аналогичных договоров, заключенных в соответствии с законодательством РФ, на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации;

2) полученные, приобретенные или созданные и переведенные Обществом в состав НМА нематериальные поисковые активы (далее – НПА), учет которых велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 года № 125н.

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

3. Общество не осуществляет проверку НМА на обесценение.

4. Амортизация НМА производится линейным способом, за исключением НМА из пп. 5 настоящего пункта, если по итогам ежегодной проверки не принято решение об использовании

другого способа амортизации. Амортизация НМА отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в разрезе каждого отдельного объекта.

5. Амортизация НПА, полученных, приобретенных или созданных и переведенных Обществом в состав НМА, производится способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ), за исключением НПА, созданных при геологическом изучении в целях поисков и оценки подземных вод, которые амортизируются в порядке, установленном пп.6 настоящего пункта.

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

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

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

9. При проведении ежегодной инвентаризации Общество осуществляет проверку срока полезного использования и способа определения амортизации НМА на необходимость их уточнения. При этом существенным изменением продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, является изменение срока более чем на 20%.

10. Переоценка НМА не производится.

2.4. Затраты на освоение природных ресурсов

Внеоборотными активами признаются поисковые затраты (далее – поисковые активы), относящиеся к отдельному участку недр или к части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого Общество имеет лицензию на пользование недрами (далее – лицензия), и затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии на пользование недрами, связанные с получением этой лицензии.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

В составе затрат на приобретение лицензии учитываются:

- сбор за участие в конкурсе или аукционе;
 - задаток для участия в конкурсе или аукционе по договору о задатке, обеспечивающий исполнение обязательств по внесению разового платежа за право пользования недрами;
 - государственная пошлина за предоставление лицензии или за переоформление документа, подтверждающего наличие лицензии;
- разовый платеж за пользование недрами.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных поисковых активов (далее – МПА) или нематериальных поисковых активов (далее – НПА). Материальные и нематериальные поисковые активы учитываются на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы».

К МПА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и имеющие стоимость более 100 000 рублей, используемые в процессе поиска, оценки, разведки и подготовки к ведению добычных работ полезных ископаемых.

Единицей учета МПА является инвентарный объект.

Стоимость инвентарного объекта МПА формируется из фактических затрат на его создание или приобретение, которые учитываются на субсчетах 08.03 «Строительство объектов основных средств» или 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

После завершения формирования стоимости МПА принимается к учету (переводится) на субсчет 08.12.1 «Материальные поисковые активы в организации» в порядке, аналогичном порядку принятия к учету основных средств.

Амортизация по МПА начисляется ежемесячно линейным способом. Суммы накопленной амортизации учитываются на субсчете 08.12.2 «Амортизация материальных поисковых активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания МПА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания МПА с бухгалтерского учета или перевода МПА в состав основных средств.

Если МПА участвует в создании других МПА или НПА, то стоимость МПА путем начисления амортизации переносится на стоимость создаваемых поисковых активов. В остальных случаях амортизация МПА включается в прочие расходы текущего отчетного периода.

МПА переводится в состав основных средств по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения) в случаях:

- если признана коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр (далее – КЦД);
- если признана бесперспективность добычи полезных ископаемых, при условии, что МПА продолжает использоваться в деятельности Общества.

МПА, предназначенный для использования при проведении работ по ОНР на другой части территории разрабатываемого участка недр, остается в составе МПА.

К НПА, созданным в процессе освоения природных ресурсов, относятся:

1. Право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке, добыче полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии – затраты, связанные с получением лицензии на право пользования недрами.
2. Затраты, связанные с подготовкой и утверждением проекта на проведение поисково-оценочных работ (далее – ПОР).
3. Затраты, связанные с проведением ПОР, с проведением топографических, инженерно – геологических, геофизических исследований, прочих видов исследований, с получением иной геологической информации, с составлением и с прохождением государственной экспертизы геологического отчета с подсчетом прогнозных ресурсов и запасов, технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) временных кондиций.
4. Затраты, связанные с разработкой, утверждением и прохождением государственной экспертизы проектной документации на проведение геологоразведочных (разведочных) работ (далее – ГРР).
5. Затраты, связанные с проведением ГРР, с проведением геологического разведочного бурения, с отбором лабораторных, технологических проб, керна, с проведением различных методов и способов опробования по керну, с получением результатов геологического разведочного бурения.
6. Затраты, связанные с подготовкой геологического отчета с подсчетом запасов, ТЭО постоянных разведочных кондиций, с проведением государственной экспертизы материалов ТЭО и получением заключения экспертной комиссии и протокола заседания Государственной комиссии по запасам полезных ископаемых (ГКЗ Роснедра) или территориальной комиссии по запасам полезных ископаемых (ТКЗ) Министерства природных ресурсов РФ (МПР России).
7. Затраты, связанные с расчетом нормативов потерь полезного ископаемого и подземных вод при добыче.
8. Затраты, связанные с разработкой проектной документации на добычу подземных вод для собственных производственных и технологических нужд и получением лицензии на право пользования недрами для добычи подземных вод.
9. Затраты, связанные с подготовкой технического проекта разработки месторождения полезных ископаемых, технического проекта строительства и эксплуатации подземных сооружений, технического проекта ликвидации и консервации горных выработок и иных сооружений, связанных с пользованием недрами, с подготовкой проектной документации по первичной переработке минерального сырья (технологической схемы переработки) (далее – ПД).
10. Затраты, связанные с согласованием ПД (с получением Протокола заседания центральной комиссии по разработке месторождений твердых полезных ископаемых – ЦКР ТПИ Роснедр)

11. Затраты на другие работы, проведение которых необходимо для подготовки ПД, осуществленные Обществом самостоятельно или с привлечением подрядных организаций.

12. Затраты на эксплуатационные горно-подготовительные работы, проводимые до начала добычных работ.

13. Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого не установлена КЦД.

14. Затраты на подготовку территории к ведению горных, строительных работ по созданию объектов горнодобывающего предприятия, инфраструктуры и других работ, включая организацию вахтового поселка, затраты на устройство временных дорог и проездов, зимних автомобильных дорог (автозимников), дорог, предусмотренных для технологических целей, проходку траншей (канал).

15. Прочие поисковые затраты.

Горно-подготовительные работы (далее – ГПР) делятся на капитальные и эксплуатационные.

Горно-капитальные работы (далее – ГКР) делятся на горные выработки и горнотехнические сооружения.

К ГКР относятся работы по вскрытию участка недр или части территории разрабатываемого участка недр и устройство горнотехнических сооружений, обеспечивающих ввод в эксплуатацию первого пускового комплекса.

К подземным ГКР относятся работы по строительству (проходке) штолен, квершлагов, подземных камер (насосных, трансформаторных и др.), капитальных штреков, наклонных стволов; работы по устройству подъемных, вентиляционных и других сооружений; работы по строительству горнотехнических сооружений, таких как: здания компрессорных станций, трансформаторные киоски, бурозаправочные станции, вентиляционные помещения и каналы, расходные склады взрывчатых веществ и средств взрывания, сооружения по защите месторождения от водопритоков в контур рудника (шахты) (тампонажная или другой тип завесы, система водопонижения и осушения) и другие сооружения.

К ГКР при открытых горных работах (далее – ОГР) относятся работы по проходке капитальных траншей (полутраншей), по устройству транспортных путей, дренажных выработок (каналы, скважины, зумпфы), также первичные объемы вскрышных работ по вскрытию месторождения (горно-капитальная вскрыша), другие работы.

К эксплуатационным подземным ГПР относятся выработки, имеющие целью подготовить к очистной выемке участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, блоки горизонта, горные выработки, например, подэтажные штреки, орты, восстающие и т.п..

К эксплуатационным ГПР при ОГР относятся: вскрышные работы по разноске и погашению бортов карьера, проходка эксплуатационных траншей (полутраншей), водоотливных каналов и другие работы по выполнению текущей вскрыши и подготовке к добычным работам.

Разделение в учете затрат, понесенных при проведении ГПР, на ГКР и эксплуатационные ГПР осуществляется на основании ПД, Уставов проектов ГКР.

Затраты на создание объектов ГКР, затраты, связанные со строительством объектов горнодобывающего предприятия, горнотехнических сооружений, объектов инфраструктуры – это затраты на создание объектов основных средств.

Учет НПА ведется по инвентарным объектам. Инвентарным объектом НПА признается участок недр или часть территории разрабатываемого участка недр, на который Обществом получена лицензия.

Фактическая стоимость инвентарного объекта НПА формируется на субсчете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» в разрезе аналитики по инвентарным объектам и этапам поисковых работ (в целях налогового учета).

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, имеют общий характер по отношению к участку недр, инвентарным объектом учета таких НПА является участок недр.

В случае, если затраты, связанные с выполнением работ по ОПР, относятся к отдельной части территории разрабатываемого участка недр, инвентарным объектом учета НПА является часть территории разрабатываемого участка недр.

Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения КЦД, в случае если такие затраты понесены Обществом начиная с 01 января 2012 года.

В случае, если признана КЦД, НПА переводится в состав НМА по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом осуществленных переоценок за вычетом накопленного обесценения).

В случае, если добыча полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы» в месяце принятия такого решения.

НПА, который продолжает использоваться в деятельности Общества, переводится в состав НМА или остается в составе поисковых активов, если предназначен для использования на другой части территории разрабатываемого участка недр.

Моментом установления КЦД признается момент, когда Общество начинает добычные работы (очистную выемку).

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемые в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ (очистной выемки).

Документом, подтверждающим начало попутной добычи руды, начало добычных работ (очистной выемки), является Акт геолого-маркшейдерского замера добычи руды на открытых горных работах по форме Ф-2о / на подземных горных работах по форме Ф-2п (приложения к Протоколу заседания балансовой комиссии).

Моментом признания добычи полезных ископаемых бесперспективной, продолжения работ нецелесообразным, признается момент прекращения работ на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр по следующим основаниям:

- неполучение лицензии, дающей право на разведку и добычу полезных ископаемых, после окончания срока действия лицензии, дающей право на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, на основании решения участника (учредителя) Общества или на основании Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах»;

- переход права пользования участком недр и переоформление лицензии на пользование участком недр;

- прекращение права пользования недрами;

заклчение о признании продолжения работ на части территории разрабатываемого участка недр нецелесообразным на основании результатов ПОР или ГРР, оформленное в письменном виде геологической службой в месяце установления этого факта.

Документальным подтверждением КЦД или признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр служит Акт, составленный и подписанный комиссией, назначенной приказом руководителя, утвержденный руководителем.

Комиссия обязана составить акт в следующие сроки:

- при установлении КЦД – не позднее последнего числа месяца, предшествующего месяцу добычных работ (очистной выемке);

- при признании добычи полезных ископаемых бесперспективной – не позднее последнего числа месяца, в котором возникло основание для признания добычи полезных ископаемых бесперспективной.

Участком недр или частью территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, признается участок или часть участка, в отношении которого одновременно выполнены следующие условия:

- составлен Акт о подтверждении КЦД полезных ископаемых на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр;

– на данном участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр начались добычные работы (очистная выемка), проводимые в соответствии с ПД.

В остальных случаях КЦД на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр считается не установленной, затраты учитываются в составе затрат на ОПР.

Указанный порядок распространяется на учет затрат на ОПР при разработке участков недр открытым, подземным способами, а также если участок разрабатывается сначала открытым, а затем подземным способом и наоборот (комбинированным способом).

Затраты на геологоразведочные работы (на доразведку), на эксплуатационные ГПР, выполняемые на участке недр или на части территории разрабатываемого участка недр, в отношении которого установлена КЦД, учитываются в составе затрат на производство.

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

Для проведения анализа на обесценение поисковых активов производится группировка МПА и НПА по участкам недр или по частям территории разрабатываемого участка недр.

При этом оформляется Акт о результатах проведения проверки наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов (признаков обесценения).

При проведении Обществом инвентаризации поисковых активов составляется Акт инвентаризации поисковых активов.

2.5. Финансовые вложения

Общество в 2022 году не осуществляло финансовых вложений.

2.6. Расходы по займам и кредитам

Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов отчетного периода исходя из условий предоставления займа (кредита) в случае, если такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Равномерным включением признается ежемесячное включение. Несущественным отличием от ежемесячного включения признается ежеквартальное включение. Начисление процентов по условиям предоставления займа (кредита) реже одного раза в квартал признается существенным отличием от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете одновременно в расходах текущего отчетного периода.

2.7 Запасы

Учет запасов, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

В составе запасов учитываются активы, перечисленные в пункте 3 ФСБУ 5/2019.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным

приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса (по строке 1230 «Дебиторская задолженность»).

2.7.1 Учет материалов и товаров

На счете 10 «Материалы» учитываются запасы, перечисленные в подпунктах «а», «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019, за исключением покупных полуфабрикатов.

Продукция лесного хозяйства собственного производства (заготовленная древесина) оценивается по фактической себестоимости и учитывается на субсчете 10.01 «Сырье и материалы».

Фактическая себестоимость древесины формируется из расходов, связанных с заготовкой древесины. В фактическую себестоимость древесины не включаются:

- расходы на подготовку территории к ведению горных, строительных и других работ;
- арендные платежи по договорам аренды земельных и лесных участков;
- арендные платежи по договорам аренды лесных участков для заготовки древесины.

На счете 41 «Товары» в аналитике по номенклатуре и складам (местам хранения) учитываются запасы, указанные в подпунктах «г», «ж», «з» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

На счете 45 «Товары отгруженные» в аналитике по номенклатуре и контрагентам учитываются запасы, указанные в подпункте «д» пункта 3 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость единицы учета таких запасов рассчитывается путем деления общей себестоимости вида запасов (номенклатуры) на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода. При этом периодом является промежуток времени с даты предыдущего до даты следующего отпуска или списания номенклатуры.

При отпуске в производство, списании материалов и товаров в случаях, отличных от их продажи, себестоимость рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При отгрузке покупателю товаров, единицей учета которых является партия по заказу, себестоимость рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

2.8 Оценочные обязательства

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.

Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска

Оценочное обязательство по выплате отпускных в целом по Обществу суммируется за месяц по каждому сотруднику и рассчитывается по формуле:

$$ООВО = Дн * Сз/п + Дн * Сз/п * (К + Т1/100 + Т2/100 + Т3/100),$$

где:

- Дн – дни неиспользованного отпуска;
- Сз/п – среднедневной заработок;
- К – коэффициент уплаты СВ;
- Т1 – тариф по травматизму;
- Т2 – тариф на ОМС;
- Т3 – дополнительный тариф в ПФ. Тариф применяется при условии, если сотрудник на отчетную дату занят на определенных видах работ.

2.9 Резервы

Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;

Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительным долгам на последнюю дату каждого квартала.

Для определения сомнительных долгов осуществляется проверка дебиторской задолженности. Сомнительной является дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями:

- до 90 дней включительно,
- от 91 до 180 дней включительно,
- от 181 до 360 дней включительно,
- свыше 360 дней.

Величина резерва начисляется отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из срока возникновения задолженности в следующем размере:

- 0% - до 90 дней включительно,
- 10% - от 91 до 180 дней включительно,
- 50% - от 181 до 360 дней включительно,
- 100% - свыше 360 дней.

Резерв по сомнительным долгам начисляется в размере разницы между величиной резерва, начисленного на последнюю дату текущего квартала, и величиной резерва, начисленного на последнюю дату предыдущего квартала.

Восстановление созданного резерва, в случаях уменьшения резерва, погашения дебиторской задолженности и т.п., кроме списания безнадежной дебиторской задолженности, учитывается в составе прочих доходов.

2.10 Признание расходов

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы отражаются на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, в частности:

- денежные суммы (вклады), перечисленные по договорам банковских вкладов (депозитов), заключенным на условиях выдачи вкладов по первому требованию (вклады до востребования), либо вклады по депозитам, срок возврата которых согласно сроку, определенному договором, составляет три месяца или менее с даты заключения договора.

- векселя, которые подлежат оплате сроком по предъявлению, либо, векселя, срок платежа по которым наступает в течение трех месяцев или менее с даты поступления векселя.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, перечисленных в пунктах 16, 17 ПБУ 23/2011.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества представлены в таблицах и пояснениях по следующим разделам:

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

- 3.1.1. Приложение Наличие и движение дебиторской задолженности
- 3.1.2. Приложение Просроченная дебиторская задолженность
- 3.1.3. Приложение Наличие и движение кредиторской задолженности
- 3.1.4. Приложение Просроченная кредиторская задолженность

3.2. Денежные средства и их эквиваленты

- 3.2.1. Приложение Расшифровка денежных средств и их эквивалентов
- 3.2.2. Приложение Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств
- 3.2.3. Приложение Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

3.3. Капитал и распределение прибыли

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 составляет 17 075 000,00 руб. По результатам деятельности за 2022 год Обществом получен убыток.

3.4. Оценочные и условные обязательства

- 3.4.1. Приложение Информация о совокупном изменении оценочных обязательств

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

- 3.5.1. Приложение Расшифровка затрат на производство

3.6. Прочие доходы и расходы

- 3.6.1. Приложение Расшифровка прочих доходов
- 3.6.2. Приложение Расшифровка прочих расходов

3.7 Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

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

3.8 Раскрытие информации о связанных сторонах

- 3.8.1 Приложение Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу
- 3.8.2 Приложение Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества
- 3.8.3 Приложение Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с Обществом и иные связанные стороны

3.9 Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

3.10 Непрерывность деятельности

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

В 2023 году Общество планирует вести геологоразведочные работы на участке недр согласно полученной лицензии ЯКУ 001996 ТЭ.

3.11 Влияние ситуации, обусловленной текущей геополитической обстановкой, санкциями, введенными странами Запада в отношении России и мерами, принимаемыми в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление

Общество обладает значительным запасом прочности и текущая геополитическая обстановка, введенные странами Запада санкции в отношении России в 2022 году и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказывают существенного влияния на его функционирование.

На текущий момент, полученные денежные средства доступны для использования.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности к Обществу не применяются какие-либо определенные санкции.

Генеральный директор



А.Э. Гафиятулин

24 марта 2023 г.

3.1.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	списание на финансовый результат	восстановлен не резерва/ списание за счет резерва	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Дебиторская задолженность	2022	17 091	-	164	-	(17 076)	-	-	-	179	-
всего	2021	-	-	17 091	-	-	-	-	-	17 091	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	179	-
	2021	-	-	164	-	(17 076)	-	-	-	-	-
Прочая	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	17 091	-	-	-	-	-	17 091	-

3.1.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
всего						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

Тыс. руб.

3.1.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (за исключением заемных средств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по слежке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2022	26	9	2	6	(24)	-	13
	2021	-	8	-	-	-	-	26
<i>в том числе:</i>								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2022	18	18	-	(18)	-	-	0
	2021	-	-	-	-	-	-	18
Авансы полученные	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	2022	4	5	2	(2)	-	-	10
	2021	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	2022	4	4	-	(4)	-	-	4
	2021	-	4	-	-	-	-	4
Прочая	2022	-	-	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-	-	-

3.1.4 Прочерченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	1	2	3	4	5	6
<i>в том числе:</i>						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-

Тыс. руб.

Тыс. руб.

3.2.1 Расшифровка денежных средств и их эквивалентов

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
2	3	4	5
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	330	76	-
Денежные средства на валютных счётах	-	-	-
Денежные средства в кассе	-	-	-
Всего	330	76	-

На отчетные даты нет ограничений на использование денежных средств.

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3
Оплата уставного капитала учредителем	17075	-
Всего	17075	-

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3
Расчеты с подотчетными лицами	6	12
НДС, уплаченный поставщикам	181	12
НДС, возмещенный из бюджета	15	-
Комиссия банка	-	5
Регулярные платежи за пользование недрами	13	-
Всего	184	29

3.4.1 Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2022 году

Тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Изменение	Остаток на конец года	
					1
Оценочные обязательства - всего	2022	-	4	4	3
	2021	-	4	4	4
<i>в том числе:</i>					
Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	2022	4	(1)	3	
	2021	-	4	4	
Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования	2022	-	-	-	
	2021	-	-	-	

Дополнительная информация

Количество неиспользованных дней отпуска, учтенных при формировании оценочного обязательства по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска:

- на 31.12.2022 года	11,82	дня
- на 31.12.2021 года	9,32	дня
- на 31.12.2019 года	-	дня

3.5.1 Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	108	29
Отчисления на социальные нужды	33	11
Амортизация	-	-
Прочие затраты	199	93
Итого по элементам	340	132
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Всего расходы по обычным видам деятельности	340	132

3.6.1 Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
Комиссия Банка (возврат)	-	5
Всего строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	-	5

3.6.2 Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
1	2	3
Комиссия Банка	2	5
Налоги, сборы и иные аналогичные платежи	1	
Прочие внереализационные доходы и расходы	16 075	
Прочие ковенные расходы	19	
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)	2	
Всего строка 2350 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	16 099	5

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

Условный расход (доход) по налогу на прибыль за 2022 год составил (7) тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль

Тыс. руб.

Наименование операций, в отношении которых возникают временные разницы	ОНА		ОНО
	1	2	3
Оценочные обязательства		0	
Убыток 2022		3287	
ИТОГО:		3287	
Отложенный налог на прибыль (2-3):			3287

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Тыс. руб.

Операции, в отношении которых возникают постоянные разницы	Постоянный налоговый расход		Постоянный налоговый доход
	1	2	3
Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате)		0	
ИТОГО:		0	

3.8.1 Информация о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Краткосрочные вознаграждения	142	40

3.8.2 Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность Общества

Наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата наступления основания	Наличие операций в 2022 году	Наличие операций в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6	6
ООО "Прогноз-Серебро"	1067758367654 РФ, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д.25, офис 20/1	Участник, доля владения - 100%	28.07.2021	да		

В соответствии с требованиями статьи 6.1 ФЗ-115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Общество предприняло все возможные меры по установлению информации о бенефициарных владельцах. Общество не раскрывает информацию о своих бенефициарных владельцах в связи с тем, что прямо и косвенно доли владения каждого участника - физического лица не превышает 25% уставного капитала Общества».

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

Наименование связанной стороны	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2022 году	Наличие операций в 2021 году	Тип операций со связанными сторонами
1	2	3	4	5	6
АО «Полиметалл Инжиниринг»	1047808011900, РФ, Санкт-Петербург г. Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.309	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	

АО «Полиметалл УК»	1047808011899, РФ, Санкт-Петербург г. Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.1025	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
АО «Серебро Магадана»	1024900957070, РФ, Магаданская обл, Магадан г, ул. Транспортная, дом № 1	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО «Ресурсы Алгазино»	1052700190124, РФ, Хабаровский край, Амурск г, Машиностроителей ш, дом № 2	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Да	Да	Получение финансирования для осуществления текущей деятельности.
ООО «Светлое»	1032700297200, РФ, Хабаровский край, Хабаровск г, Муравьева-Амурского ул, дом № 18, оф. 219	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО «ГД Полиметалл»	1057810222250, РФ, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 2, оф.1089	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Акционерное общество "Золото Северного Урала"	1026601184170РФ, Свердловская обл, Красноуральск г, Карпинского ул, дом № 4	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Амурский гидрометаллургический комбинат»	1072706000421 РФ, Хабаровский край, г. Амурск, Машиностроителей ш, дом № 5	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Three K Exploration and Mining Limited	Британские Виргинские острова, Тринити Чемберс, п.я. 4301, Роад Таун, Торгола	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Акционерное общество «Варваринское»	Республика Казахстан, Костанайская обл., Тарновский р-н, Асенкристовский с.о., с. Варваринка	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Золоторудная компания «Майское»	1047725002863РФ, Чукотский автономный округ, Чаунский, Певек, Обручева, дом № 27	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	

Общество с ограниченной ответственностью «Кутынская горно-геологическая компания»	1092723016594 РФ, Хабаровский край, Хабаровск г. Муравьева-Амурского ул. дом № 18	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Индустрия»	1076658000473 РФ, Карелия Респ. Петрозаводск г, Кирова ул. дом № 25	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Polymetal International plc	Джерси, Огтар Хаус, Эспланада, Сент-Хельер	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Polymetal London Limited	Соединенное Королевство Великобритания и Северной Ирландии, Berkeley Square House, Berkeley Square, London W1J 6BD	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
PMTL Holding Limited	Кипр, Рафленопос 6 3rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Семечное золото»	1091001011397 РФ, Карелия Респ. Петрозаводск г, Кирова ул. дом № 30, офис 310	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Горно-рудная компания «Амикан»	1022402645825 РФ, Красноярский край, Красноярск г, Карла Маркса ул. дом № 78, оф.403	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Акционерное общество «Маминская горнорудная компания»	1026602035943 РФ, Свердловская область, Каменский р-н, с. Маминское, ул. Чапаева, дом № 12	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
АЛТУН DATA GOLD TRADING DMCC	ОАЭ, Дубай, Unit No: 4664, DMCC Business Centre, Level No 1, Jewellery & Gemplex 3	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «АПК «Возрождение»	1126612001559РФ, Свердловская обл. Каменский р-н, Маминское с, Фурманова ул. дом № 1, строение 5, оф. 1	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	

ТОО «Inter Gold Capital»	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, село Шалабай, ул. Б. Нуркина, 102	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ТОО «Бакырчинокское горнодобывающее предприятие»	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, 070605, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал «А», злд. 30Г	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Полиметалл Евразия"	Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, улица Д. Кунаева, дом 10 блок А эт. 9	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ТОО "Комаровское горное предприятие"	Республика Казахстан, Костанайская область, Житикаринский район, г. Житикара, ул. Кирзавод, д.1А	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Тадалинское"	1162724065514РФ, Хабаровский край, Амурск г, Амурская ул, дом № 6Б, помещение 2	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО "Саумская Горнорудная Компания"	1169658095859РФ, Свердловская обл, Карпинск г, Чайковского ул, дом № 16, оф.11	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл» (до 06.04.2020)	Нет	Нет	
ООО "Приморское" (ИНН 4909126551)	1174910001683РФ, Магаданская обл., Магадан г, Транспортная ул, дом № 1	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО "Тихоокеанский гидрометаллургический комбинат"	1172724025286РФ, Хабаровский край, г. Советская Гавань, ул. Пионерская, д. 17, офис 14	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО "Красногурьинск-Полиметалл"	1186658006688, РФ, Свердловская область, г. Красногурьинск, ул. Фрунзе, д. 51, офис 205	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	

ТОО "Полиметалл Инжиниринг Казахстан"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, д. 47	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ТОО "Ауэзовские коммунальные сети"	Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, Жарминский район, поселок Ауэзов, квартал "А", здание 30	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
UUGK Holdings Limited	Кипр, Рафтипонос 63 rd floor 3031 Limassol	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Тарутинское"	Республика Казахстан, Костанайская область, г. Костанай, пр. Аль-Фараби, стр. 74, 411	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл» (до 15.12.2022)	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Золото Челноскин"	1197847080892 РФ, Санкт-Петербург г, Народного Опогчения пр-кт, дом № 2, строение А, оф. 584	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО "Башкирская Горнорудная Компания"	1190280035142РФ, Башкортостан Респ, Уфа г, Крайняя ул, дом № 2, комната 22	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО «Омолонская золоторудная компания»	1114910000182, РФ, Магаданская обл. г. Магадан, ул. Транспортная, дом 1	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
ООО «Гольцовое»	1204900001085, РФ, Магаданская обл., г. Магадан, ул. Транспортная, д.1	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл» (до 16.12.2022)	Нет	Нет	
ООО «Новопокровское»	1207700129262, РФ, Москва, ул. Новочеремушкинская, д.69, этаж 3, помещение Ц, офис 4Г	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью «СП Шекара»	Республика Казахстан, Костанайская обл., г. Костанай, проспект Аль-Фараби, здание 74	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл»	Нет	Нет	
	5067746959660 РФ, Санкт-				

АО "Аргентум"	Петербург г, Народного Опочения пр-кт, дом № 2, оф. 145	Принадлежит к группе лиц АО «Полиметалл» (до 12.04.2022)	Нет	Нет	
ООО "Алтай Голд"	1050303058794 РФ, Вологодская область, г. Череповец, ул. Мира, д. 30	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл" (до 12.04.2022)	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Кулюки"	1212700002008, РФ, г. Хабаровск, ул. Муравьева- Амурского, д.18, оф. 419	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Горно- Алтайская рудная компания"	1216600007194 РФ, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 605	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Минерал Ресурс"	1176658111662, РФ, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, строение 12, офис 402	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Сагитовское"	1207700127271 РФ, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 69, эт. 3 пом.П, ОФ.4Д	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Омогонская горнорудная компания"	1207700137798 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, оф. 306	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Горнопромышленный холдинг "РусКит"	1114910002998 РФ, г. Магадан, ул. Транспортная, д.1, этаж 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Магевчунай"	1197847017884 РФ, г. Санкт- Петербург, 24-я линия В. О., д. 3-7 литер Б, помещение 19- Н, офис 207	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Совместное предприятиеОбщество с ограниченной ответственностью "YANGI OLTIN"	Республика Узбекистан, город Ташкент, Мирабадский район, ул. Тараса Шевченко, 34, 301	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "СП КМК"	Республика Казахстан, Костанайская обл., город Костанай, ул. Д. Толстого, д.74	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	

Общество с ограниченной ответственностью "Текническая Горно-рудная компания"	1202400002969, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.86, помещение 2, кабинет 11	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "ЖАНЛАВ"	Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д. Кунаева, зд.10	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Горно-металлургический комбинат Ертис"	Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Бекаханова, 1/1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Товарищество с ограниченной ответственностью "Ауэзовская энергопередающая компания"	Республика Казахстан, Жармынский район, пос. Аззов, квартал А, зд. 30Г	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Ожыный Кетали»	1214900002020, РФ, г. Магдан, ул. Транспортная, д.1, эт. 1	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Акционерное общество "ПСУ-Холдинг"	12166000059280, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д.12, стр.2, оф.204/229/5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Полиметаллы Северного Урала»	1086617000128, РФ, Свердловская область, г. Карпинск, ул. Чайковского, д.16, оф.9	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская Горнорудная компания»	12124000000691, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.86, пом.2, каб.4	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Долгожданное»	12287000000297, РФ, Чукотский автономный округ, г. Певек, ул. Обручаева, д.27, эт.4, пом.5	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Дорожнинская горнорудная компания»	12124000000680, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленина, д.86, пом.2, каб.3	Принадлежит к группе лиц АО "Полиметалл"	Нет	Нет	

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО "Куларуголь" за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью «Садлинская Золоторудная Компания»	1226600041183, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, стр.12, оф. 605	Принадлежит к группе лиц АО "Толиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью "Новая охотская рудная компания"	1212700013976, РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Шевченко, д. 22, оф. 204, пом. 24	Принадлежит к группе лиц АО "Толиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Кыглымский геологоразведочный отряд»	1216600011760, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д.12, стр.2, оф. 204, пом.210	Принадлежит к группе лиц АО "Толиметалл"	Нет	Нет	
Общество с ограниченной ответственностью «Голд Майнинг»	1201400007291, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Курашова, д.43, кв.156	Принадлежит к группе лиц АО "Толиметалл"	Нет	Нет	