

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

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

| Наименование<br>показателя    | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |   | На конец периода |  |
|-------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---|------------------|--|
|                               |      |           |                          |                                                 | Поступило           |                          |                                                 |                       |                       | Выбыло                   |                         |                          |                                                 |   |                  |  |
|                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |   |                  |  |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               | - | -                |  |
|                               | 5110 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               | - | -                |  |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |   |                  |  |
|                               | 5101 | за 2022г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               | - | -                |  |
|                               | 5111 | за 2021г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               | - | -                |  |

с.1

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5130 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5131 | -                     | -                     | -                     |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                      | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                      |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2021г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |

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

с.3

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5170 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5161 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
| в том числе:                                                          | 5190 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5181 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5191 | за 2021г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -                |

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2023 г.



## 2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5241 | за 2022г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
| в том числе:                                                                                                       | 5251 | за 2021г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

(подпись)

Малыгин Илья Сергеевич

31 марта 2023 г.



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| 3.1. Таблицы и движение финансовых вложений |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |   |
|---------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---|
| Наименование показателя                     | Код  | Период    | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          | На конец периода          |   |
|                                             |      |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |   |
|                                             |      |           |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                                  |                                                     |                          |                           |   |
| Долгосрочные - всего                        | 5301 | за 2022г. | 1 269 620                | -                         | -                   | -                        | (195 344)                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 074 276                 | - |
|                                             | 5311 | за 2021г. | -                        | -                         | 1 269 620           | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 269 620                 | - |
| В том числе:                                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |   |
| Вложения в уставные (складочные) капиталы   | 5302 | за 2022г. | 1 269 620                | -                         | -                   | -                        | (195 344)                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 074 276                 | - |
|                                             | 5312 | за 2021г. | -                        | -                         | 1 269 620           | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 269 620                 | - |
| Краткосрочные - всего                       | 5305 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         | - |
|                                             | 5315 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         | - |
| В том числе:                                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |   |
|                                             | 5306 | за 2022г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         | - |
|                                             | 5316 | за 2021г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         | - |
|                                             | 5300 | за 2022г. | 1 269 620                | -                         | -                   | -                        | (195 344)                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 074 276                 | - |
| Финансовых вложений - итого                 | 5310 | за 2021г. | -                        | -                         | 1 269 620           | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | 1 269 620                 | - |



| 4.2. Запасы в запоре                             |      |                       |                       |                       |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 31 марта 2023 г.



[illegible]

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Формирование и движение кредиторской задолженности |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  | перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
|                                                    |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат |                                                     |                                                           |                                                           |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2022г. | 500                    | 2 437 235                                                             | -                                                | (500 000)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 937 735                |
| в том числе:                                       | 5571 | за 2021г. | -                      | 500                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 500                      |
| кредиты                                            | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2022г. | 500                    | 2 437 235                                                             | -                                                | (500 000)   | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 937 735                |
|                                                    | 5573 | за 2021г. | -                      | 500                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 500                      |
| прочая                                             | 5554 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022г. | 1 280 163              | 1 000                                                                 | 11 863                                           | (1 291 576) | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 581                      |
| в том числе:                                       | 5580 | за 2021г. | -                      | 1 280 163                                                             | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 280 163                |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 5561 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5581 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022г. | 21                     | 261                                                                   | -                                                | (267)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 15                       |
|                                                    | 5583 | за 2021г. | -                      | 21                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 21                       |
| кредиты                                            | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | 11 863                                           | (11 315)    | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 548                      |
| прочая                                             | 5566 | за 2022г. | 1 280 124              | -                                                                     | -                                                | (1 279 255) | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5586 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| расчеты с персоналом по оплате труда               | 5567 | за 2022г. | 18                     | 508                                                                   | -                                                | (508)       | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 18                       |
|                                                    | 5587 | за 2021г. | -                      | 18                                                                    | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | 18                       |
| расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 5568 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | (231)       | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5588 | за 2021г. | -                      | 231                                                                   | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2022г. | 1 280 663              | 2 438 235                                                             | 11 863                                           | (1 791 576) | -                                | X                                                   | -                                                         | X                                                         | 1 938 316                |
|                                                    | 5570 | за 2021г. | -                      | 1 280 663                                                             | -                                                | -           | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 1 280 663                |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

  
(подпись)

31 марта 2023 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      |      |           |           |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5610 | -         | -         |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5620 | 562       | -         |
| Амортизация                                                                               | 5630 | 212       | -         |
| Прочие затраты                                                                            | 5640 | -         | -         |
| Итого по элементам                                                                        | 5650 | 397       | -         |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5660 | 1 171     | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5680 | -         | -         |
|                                                                                           | 5600 | 1 171     | -         |

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

Руководитель

Иванов

31 марта 2023 г.



Рыболов  
\_\_\_\_\_ (подпись)

31 Maja 2023 r.



# 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2023 г.



# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗОЛОТО АЗИИ»

(ИНН 6686132714)

## ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)

ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 1. Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЗОЛОТО АЗИИ» (ИНН 6686132714) (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 28 апреля 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1216600026026 в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верж - Исетскому району г. Екатеринбург, регистрационный номер 6686.

Юридический и почтовый адрес: 624091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, зд. 1, офис 1216.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью и в течение 2022 года не изменялся.

Единственный учредитель Общества – Открытое акционерное общество «Уральская горно-металлургическая компания» (ИНН 6606013640) владеет 100 % Уставного капитала Общества.

Численность работников Общества на 31.12.2022г. составила 3 человека.

Функции единоличного исполнительного органа в 2022 году исполнил директор Словеснов Артем Анатольевич.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Аудитор Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнерство Маминой» (ООО «АКП Маминой»).

### 2. Краткая характеристика деятельности Общества

Согласно Устава основным видом деятельности Общества является:

Добыча руд прочих цветных металлов - ОКВЭД 07.29.

По состоянию на 31.12.2022 г. большую долю активов баланса составляют финансовые

вложения в виде долей участия в организациях.

В течение 2022 года Общество не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами.

### **3. Основные положения учетной политики Общества**

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общество находится на основной системе налогообложения.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества.

### **3.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Амортизация по нематериальным активам линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.

### **3.2. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей. Затраты, связанные с доставкой, оборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве основных средств и стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, подлежащие государственной регистрации, опасные производственные объекты, подлежащие регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов, учитываются в

составе основных средств, вне зависимости от их стоимости.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов.

### 3.3. Финансовые вложения

Общество осуществляет учет финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей учета финансовых вложений является: по акциям – акция; по облигациям – облигация; по вкладам в уставный капитал – доля; по депозитным сертификатам, векселям – серия и номер ценной бумаги; по займам, депозитным вкладам, договорам пессии и простого товарищества – договор.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются до выбытия по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются на конец квартала по текущей рыночной стоимости.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 году Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставляемых займов по дисконтированной стоимости не производится.

### 3.4. Запасы

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретаемых за плату, на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка в течение отчетного периода производится по средней себестоимости.

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

### 3.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (поташения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или поташения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в

отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

### 3.7. Кредиты и займы

Общество осуществляет учет кредитов и займов в соответствии с положениями ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов. Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся.

### 3.8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам. В бухгалтерском балансе такие обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств. Порядок начисления данных оценочных обязательств и их дальнейший учет определяются методиками, утвержденными Обществом.

Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

### 3.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие. Выручка от продажи готовых изделий, оказания права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных

документов.  
Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.  
Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.  
Общество формирует резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов, недостачам и потерям от порчи материальных ценностей, обеспечение финансовых вложений и по сомнительным долгам.

### 3.10. Учет договоров аренды

Общество не применяло переходные положения по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с отсутствием договоров аренды.

### 3.11. Налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 14н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Общество ежемесячно производит расчет отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, отложенного налога на прибыль, расхода (дохода) по налогу на прибыль, условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода).

## 4. Раскрытие существенных показателей

### 4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, состоят из средств, находящихся на расчетных счетах Общества, отражены по строке 1250 в разрезе 1 021 тыс. рублей.

Курсы валют Центрального банка РФ, действовавшие на 31.12.2022г., 31.12.2021г., на 31.12.2020г.

На 31.12.2022г.: Доллар США 70,3375, Евро 75,6533.  
На 31.12.2021г.: Доллар США 74,2926, Евро 84,0695.  
На 31.12.2020г.: Доллар США 73,8757, Евро 90,6824.

### 4.2. Финансовые вложения

В 2022 году Обществом резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался, так как отсутствуют признаки обеспечения финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений на 31.12.2022г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составляет 1 074 276 тыс. рублей и отражает вклад в Уставный фонд совместного предприятия Общество с ограниченной ответственностью «OLTIKON»

За 2022 год величина текущего налога на прибыль составила 0 руб., отложенного налога на прибыль составила 1 183 тыс. руб. За 2022 год Обществом получен убыток в размере 4 733 тыс. руб.

#### 4.5. Расчет по налогу на прибыль

4.4.2. Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. отражена по строке 1230 в размере 1 280 163 тыс. руб., что соответствует вкладу в Уставный фонд совместного предприятия. Дебиторская задолженность на 31.12.2021г. отсутствовала.

По результатам проведенной инвентаризации Обществом не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался. 869 тыс. рублей составляет сумма переплаты по вкладу в Уставный фонд совместного предприятия (размер доли 51%), размер переплаты 161 млн. узбекских Сум.

845 347 тыс. рублей составляет оплата полной выкупной стоимости по договору купли-продажи 100% государственной доли в уставном фонде ООО «УЗБЕКОРАНГЕМЕНТИ», право собственности на которую произойдет по факту государственной регистрации компании; 846 216 тыс. рублей, в том числе:

4.4.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. отражена по строке 1230 в размере 846 216 тыс. рублей, в том числе:

#### 4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3. В 2021 году отражен долгосрочный займ от единственного учредителя в размере 500 тыс. руб., краткосрочные заемные средства у Общества отсутствовали.

2. Краткосрочные заемные обязательства отражены по строке 1510 в размере начисленных процентов по договору процентного займа, полученного Обществом в 2022 году от единственного учредителя Общества и составляют 548 тыс. рублей.

1. Долгосрочные займы, полученные Обществом в 2021-2022 годах от единственного учредителя Общества составляют 1 937 735 тыс. руб. со сроком погашения 2024-2025 г.г. отражены по строке 1410 «Заемные средства».

Общая сумма заемных средств на 31.12.2022г., отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составляет 1 938 283 тыс. рублей, в том числе:

#### 4.3. Кредиты и займы

В 2022 году Обществом резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался, так как отсутствуют признаки обеспечения финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений на 31.12.2021г. в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составляла 1 269 620 тыс. рублей в размере вклада в Уставный фонд совместного предприятия Общество с ограниченной ответственностью «OLTIKON».

(размер доли 51%), с учетом корректировки доли по сравнению с 2021 годом.

налога на прибыль составила 2 193 тыс. руб. За 2021 год Обществом получен убыток в размере 8 722 тыс. руб.

В 2022 году Обществом доходов от реализации получено не было, осуществялись хозяйственные операции, направленные на развитие и реализацию целей Общества.

#### 4.6. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициаром Общества в соответствии с определением этого понятия законодательством РФ, является Камиллов Даниар Абдулазизович, ИНН 771000176472. В 2022г. операции с бенефициарным владельцем у Общества отсутствовали.

#### 4.7. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с организациями, которые являются по отношению к Обществу связанными сторонами. К связанным сторонам Общества относят организации, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие группы связанных сторон:

- основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций (долей) Общества;
- преобладающие (участствующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций (долей) Общества;
- дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), а также лица, которых по предположению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые хозяйственные общества - лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);
- прочие связанные стороны - лица, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участствующие) общества, прямо или косвенно владеют более 50% голосующих акций (долей). Так же лица, оказывающие значительное влияние на Общество, которые имеют возможность участвовать в принятии решений Общества, но не контролируют его.

#### 4.7.1. В отчетном периоде связанными сторонами являются:

- Основное общество (акционеры):

| № п/п | Наименование связанного лица | Адрес местонахождения | Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, проспект Успенский, дом 1. | Владеет 100 % уставного капитала общества |
|-------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1     | ОАО «УТМК»                   |                       |                                                                                          | Основание признания связанной стороной    |

В отчетном периоде связанными сторонами Общества являются:

- Дочерние хозяйственные общества:

Общество с ограниченной ответственностью «OLTIN KON» (ИНН 309164192).

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также организации и их дочерние общества, на которые участники и/или руководство Общества оказывают значительное влияние через владение пакетом голосующих акций/ участие в управлении.

Общество раскрывает в ограниченном объеме информацию и характер взаимоотношений по каждой связанной стороне, поскольку это может привести к потерям экономического характера, а именно, к введению мер ограничительного характера (санкциям) иностранными государствами в отношении Общества и его контрагентов и в том числе связанных с ним сторон.

4.7.2. Сведения об операциях и денежных потоках со связанными сторонами, (тыс. руб.).

Раскрытие операций представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон с учетом НДС.

| Вид операции      | Приобретение товаров, работ, услуг |            | Получение заемных средств |           |
|-------------------|------------------------------------|------------|---------------------------|-----------|
|                   | за 2022 г.                         | за 2021 г. | в 2022 г.                 | в 2021 г. |
| Основное общество | закупки всего                      | -          | получено заемных средств: | 2 437 235 |
|                   | за 2022 г.                         | -          | в 2021 г.                 | 500       |
|                   | за 2021 г.                         | -          | поташено заемных средств  | 500 000   |
|                   | в т. ч. услуги                     | -          | в 2022 г.                 | -         |
|                   | Оплачено                           | -          | в 2021 г.                 | -         |
|                   | За 2022 г.                         | -          | на 31.12.2022 г.          | -         |
|                   | За 2021 г.                         | -          | на 31.12.2021 г.          | -         |
| Дочернее общество | кредиторская задолженность         | -          | проценты к уплате         | 11 315    |
|                   | Прочие связанные стороны           | -          |                           | -         |

02.02.2023 года Протоколом о результатах заочного голосования Совета директоров Общества на основании заявления директора Общества Словеснова Артема Анатольевича о расторжении срочного трудового договора принято решение избрать с 03 февраля 2023 года

4.9. События после отчетной даты

В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем, явное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствует.

4.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.  
За 2022 год краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу составили 276 тыс. руб., за 2021 год - 187 тыс. руб.  
К основному управленческому персоналу относятся директор Общества.

4.7.3. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

| Прочие операции                | В 2022 г. |           | В 2021 г. |           | В 2021 г. |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | В 2022 г. | В 2021 г. | В 2022 г. | В 2021 г. |           |
| Г. задолженность на 31.12.2022 | -         | -         | 500       | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| Г. задолженность на 31.12.2021 | -         | -         | -         | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| Выдано заемных средств         | -         | -         | 500 000   | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| Потрачено заемных средств      | -         | -         | 500 000   | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| проценты к уплате              | -         | -         | 11 315    | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| Г. задолженность на 31.12.2022 | -         | -         | -         | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |
| Г. задолженность на 31.12.2021 | -         | -         | -         | -         | -         |
|                                |           |           |           |           |           |

директором Малыгина Илью Сергеевича сроком на один год по 02 февраля 2024 года включительно.

Указанные события не оказали влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Иные факты хозяйственной деятельности, наступившие после 31 декабря 2022 года, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

#### 4.10. Условные активы и условные обязательства

На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предстоящих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказ Минфина России от 13.12.2010 № 167н, подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Общества, по состоянию на 31.12.2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

#### 4.11. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2022 году не было.

#### 4.12. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным или обращении за защитой от кредиторов.

В течение 2022 года происходило нарастание кризисных явлений в экономике РФ вследствие введенных экономических санкций в отношении субъектов предпринимательства и РФ в целом, таких как ограничения на экспорт и импорт товаров, волатильность курса национальной валюты, санкции в отношении российских банков и другие.

Руководство Общества отслеживает продолжающееся влияние комплекса этих факторов на деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по минимизации рисков негативных последствий. При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества в силу следующих причин:

- у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев;
- нарушения ограничительных условий (кованантов) или обязательств по выплатам по кредитам не ожидаются;
- операционные договорным условиям сроки выплат по кредитам соблюдаются;
- приостановка хозяйственной деятельности Общества отсутствует;
- не наблюдается значительное ухудшение условий кредитования, влияющее на возвратность займов, кредитов, поручение дебиторской задолженности;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество полностью не зависит от импорта запчастей и материалов, попавших в санкционные списки.

Директор

«31» марта 2023 года

И.С. Мазитин

