Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «Артель старателей Поиск»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Артель старателей ПОИСК» за 2022 г., подготовленной в соответствие с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1. ООО «Артель старателей ПОИСК» (далее – Общество) зарегистрировано 14 декабря 1993 года, ОГРН 1022202218411.

1.2. Постановка на налоговый учет осуществлена в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Алтайскому краю. Организации присвоен ИНН 2251001116 КПП 225101001.

1.3. Единственным участником общества является ПАО «Селигдар» - 367 347 руб. (100% уставного капитала). Выше указанная компания находится по адресу: Республика Саха (Якутия) г. Алдан ул. 26 Пикет, д.12. ИНН 1402047184, КПП 140201001.

1.4. Место нахождения организации (согласно уставу): Российская Федерация, Алтайский край, Краснощековский район, с. Акимовка, ул. Поисковая, 9

1.5. Система органов управления:

Руководитель организации: в соответствии с п.10.3.2 Устава Общества с 01.01.2018 г. принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ПАО «Селигдар» (ОГРН 1071402000438, ИНН 1402047184). На основании Протокола № 19-СД-2021 от 16.11.2021 г. заседания Совета директоров ПАО «Селигдар» генеральным директором ПАО «Селигдар» назначен Татаринов Сергей Михайлович с 21 ноября 2021 г. по 26 ноября 2026 г.

Ведение бухгалтерского учета в полном объеме осуществлялось сотрудниками бухгалтерии ПАО «Селигдар», согласно договору оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № СЕЛ2510 от 23.09.2020 г.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности:

- с 01.03.2020 г. ответственность за подготовку бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета несет главный бухгалтер ПАО «Селигдар» несет главный бухгалтер ПАО «Селигдар» занимает Матосов Сергей Николаевич (приказ о приеме на работу № 124 от 23.11.2018 г.)

1.6. Среднесписочная численность работников за 2022 год - 349 человек.

1.7. Основные виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра, и металлов платиновой группы);
- Производство ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов драгоценных камней;
-Обработка отходов и лома драгоценных металлов.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

2.1. Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества являются:

Согласно списку аффилированных лиц ООО «Артель старателей ПОИСК», в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами ООО «Артель старателей ПОИСК» являются:

Таблица 1. Аффилированные лица ООО «Артель старателей ПОИСК»

п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер — в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитане общества, %
1	Публичное акционерное общество «Селигдар»	1071402000438	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами, составляющими уставный капитал общества; Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество; Лицо является управляющей организацией - выполняет функции единоличного исполнительного органа Общества.	14.05.2008 14.05.2008 01.01.2018	100
2	Акционерное общество «Золото Селигдара»	1051400025930	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.05.2008	0
3	Общество с ограниченной ответственностью «Рябиновое»	1041400016250	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	09.04.2007	0
4	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбургская Горная Компания»	1035605502624	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15.05.2008	0
5	Общество с ограниченной ответственностью «Артель старателей Сининда 1»	1020300795305	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.12.2010	0
6	Публичное акционерное общество «Русолово»	1127746391596	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.06.2017	0
7	Акционерное общество «Оловянная рудная компания»	1102717000198	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.09.2017	0
8	Общество с ограниченной ответственностью «Правоурмийское»	1072717000179	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.09.2017	0
9	Татаринов Сергей Михайлович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.11.2011	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Самолазовское»	1191447010270	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.07.2019	0

11	Никитенко Илья Алексеевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	12.05.2022	0
12	Общество с ограниченной ответственностью «Газнефтеинжиниринг»	1027710019589	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.05.2019	0
13	Общество с ограниченной ответственностью «Кречет»	1026701420811	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.05.2019	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Сельхозпром»	1106712000119	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	29.05.2019	0
15	Общество с ограниченной ответственностью «Максимус»	1057749383350	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
16	Общество с ограниченной ответственностью «Территория»	1208700000409	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	20.10.2020	0
17	Общество с ограниченной ответственностью «Юрский»	1207700192732	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
18	Общество с ограниченной ответственностью «Нирунган»	1021401006802	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
19	Общество с ограниченной ответственностью «Флайснэр»	1027739739521	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
20	Общество с ограниченной ответственностью «Дохсун»	1041400937555	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
21	Общество с ограниченной ответственностью «Хан-Голд»	1151447009889	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
22	Общество с ограниченной ответственностью «Новое Золото»	1131434000598	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
23	Общество с ограниченной ответственностью «Золото Томмота»	1111402000368	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
24	Общество с ограниченной ответственностью «Геолог»	1201400001340	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
25	Левинтас Олег Валерьевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
26	Николаев Александр Семенович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0

27	Бочкарев Леонид Иванович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11 .2020	0
28	Кораблев Дмитрий Никитович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
29	Кораблева Ольга Николаевна	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
30	Лобанов Николай Владимирович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.11.2020	0
31	Общество с ограниченной ответственностью «Чулковское»	1207700265629	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.04.2021	0
32	Русаков Александр Викторович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.05.2021	0
33	С0щество с ограниченной ответственностью «Управление золотыми активами»	1217700253066	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	28.05.2021	0
34	Скрябин Евгений Владимирович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	19.10.2021	0
35	Общество с ограниченной ответственностью «Белое Золото»	1217700335490	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.07.2021	0
36	Общество с ограниченной ответственностью «Хохой»	1207700281238	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	06.08.2021	0
37	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать третья концессионная компания»	1194704008465	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	24.11.2021	0
38	Лаунер Геннадий Альфредович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.07.2021	0
39	Общество с ограниченной ответственностью Горно-промышленная компания «Восточная»	1161447050918	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	10.01.2022	0
40	Корытов Игорь Викторович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	14.07.2022	0

41	Общество с ограниченной ответственностью «Хвойное»	122140010820	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.09.2022	0
42	Родионов Максим Константинович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.01.2022	0
43	Общество с ограниченной ответственностью «АОК»	1222700005615	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	06.04.2022	0
44	Общество с ограниченной ответственностью «Хатырхай»	1217700375122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	23.05.2022	0
45	Гринев Виталий Леонидович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.05.2022	0
46	Радько Николай Викторович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.06.2022	0

2.2. Операции со связанными сторонами ООО «Артель старателей ПОИСК» (аффилированными лицами) по видам операций (группам)

Первая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с реализацией имущества, товаров, услуг связанным сторонам.

Таблица 2. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг в 2022 году, тыс. руб.	Стоимость погашенной задолженности в 2022 году, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов
ПАО «Селигдар»	(84 120)	1 975 137	1 878 522	12 495
АО «Золото Селигдара»	0	26	23	3
Итого	(84 120)	1 975 163	1 878 545	12 498

Вторая группа связанных сторон включает компании, предоставившие ООО «Артель старателей ПОИСК» товары, услуги, работы. Остаток по этим обязательствам на 31.12.2022 г. составил 34 497 тыс. руб.

Таблица 3. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами, предоставившие ООО «Артель старателей ПОИСК» товары, услуги, работы

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов	Сумма полученных авансов за товары, работы, услуги, тыс. руб.	Сумма оприходованных товаров, работ, услуг, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов
АО «Золото Селигдара»	(3 801)	180 761	137 715	39 245
ПАО «Селигдар»	(7 127)	135 477	133 098	(4 748)
Итого	(10 928)	316 238	270 813	34 497

Третья группа связанных сторон ООО «Артель старателей ПОИСК» включает компании, в рамках взаимоотношений с которыми Общество получает займы. Остаток задолженности связанных сторон по займам и начисленным процентам на 31.12.2022 г. составил 899 658 тыс. руб.

Таблица 4. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами, предоставившие ООО «Артель старателей ПОИСК» займы

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2021 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов	Сумма полученных займов и исчисленных процентов в 2022 г., тыс. руб.	Сумма погашенной задолженности в 2022 году, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2022 г., тыс. руб. (+) задолженность перед Обществом (-)/задолженность в пользу контрагентов
ПАО «Селигдар»	(951 152)	1 334 711	1 386 205	(899 658)
Итого	(951 152)	1 334 711	1 386 205	(899 658)

За 2022 г. Обществом выплачены дивиденды ПАО «Селигдар» на основании Решений единственного участника:

1. По итогам 2021 г. согласно Решения № 1-2022-ЕУ от 30.03.2022 г. в сумме 26 787 357,10 руб.

Согласно Решения № 3-2022-ЕУ от 16.09.2022 г. Общество является учредителем в ООО «Хвойное» в размере номинальной стоимости 100 руб.

Раздел 3. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике и ее изменении

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

3.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный период:

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- приобретенные товары отражены в учете по покупной стоимости (стоимость приобретения);
- отпущенные в производство материальные ресурсы списывались по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), а списание продукции – по себестоимости каждой единицы (грамм);
- при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах и средства в расчетах, включая займы полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2021 года.
- в учетную политику Общества, изменения не вносились.

Система налогообложения.

Общество применяет общую систему налогообложения. Составляется налоговая отчетность по налогам: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организации, налог на имущество, платежи за пользование недрами, налог на добычу полезных ископаемые, водный налог.

Раздел 4. Сведения о лицензиях, разрешениях, свидетельства

Основной деятельностью Общества является добыча золота.

Общество осуществляет свою деятельность на четырех лицензионных площадках:

1) Лицензия БАР 00126 БР (действ, до 31.12.2030 г.) (Мурзинский участок)

На данное время предприятие ведет добычу на месторождении Мурзинское-1 по проекту: Отработка Мурзинское-1 золоторудного месторождения в Краснощёковском районе Алтайского края. Дополнение. 2015 г.

В 2022 году предприятие добычу не проводила из-за отсутствия утвержденных запасов.

Производится доизвлечение из раннее уложенных карт.

Запасы на 01.01.2023 г. по Мурзинскому-1 месторождению составляют:

С1 – 12,1 тыс. т руды, золото 25,2 кг.

С2 – 0

С1+С2 – 12,1 тыс. т руды, золото 25,2 кг

В 2008-2012 гг. на участке Демидовский карьер (южный фланг месторождения Мурзинское-1) выполнены значительные объемы работ, что позволило оконтурить рудные тела и подсчитать запасы золота и серебра. Оконтуривание в разрезах и увязка рудных тел между разрезами производились, также, как и при подсчете запасов уч. Рудный Лог. Запасы руды, золота и серебра учитывались через коэффициент рудоносности. При этом, необходимо отметить, что параметры разведочной сети позволяют квалифицировать руды скарновой залежи по категориям запасов С1 и С2, но в связи с нерешенностью технологических условий извлечения золота и серебра из данного типа руд, и, как следствие отсутствием ТЭО кондиций в 2015 году квалифицированы, как прогнозные ресурсы категории Р1. Они по оценке 2015 года составляют золото – 1 652,1 кг, серебро 8 955,1 кг.

В 2019 году по скарновым рудам были проведены ряд технологических испытаний.

В 2020 году заключен договор с ООО НПО «Академгео» на составление отчета «Технико- экономическое обоснование постоянных разведочных кондиций применительно к открытому способу отработки и подсчет запасов скарновых золотосодержащих руд месторождения Мурзинское-1 по состоянию на 01.01.2021 года.»

Отчет в феврале месяце 2021 года был сдан на экспертизу в ТКЗ.

Получено положительное заключение ТКЗ Протокол № 122 от 24 мая 2021 года.

Прирост запасов составил по Мурзинскому-1 месторождению по золото-сульфидно-кварцевым («скарновым») рудам в количестве: руда - 676,062 тыс. т., золото - 1216,6 кг при среднем содержании 1,8 г/т, серебра -2,87 т при среднем содержании 4,24 г/т.

Добыча руды в 2022 году по золото-сульфидно-кварцевым («скарновым») рудам не производилась.

В 2022 г. ООО «АРТЕЛЬ СТАРАТЕЛЕЙ «ПОИСК» проводило работы по добыче запасов руды на участке Мурзинский -3 извлечение золота методом кучного выщелачивания.

В карьере участка Мурзинский-3 отработан геологический блок 1С1 балансовых запасов на горизонтах +265, +260, +255, +250.

Всего было добыто 16,2 тыс. т руды в сухом виде, 80,1 кг золота Эксплуатационные потери составили 0,1 тыс. т руды – 0,6%, 0,6 кг золота – 0,7%.. Разубоживание руды составило 2,7 тыс. т руды, что соответствует 14,4 %. Запасы на участке Мурзинский-3 отработаны полностью.

Для пополнения сырьевой базы было принято решение на основании существующей лицензии продолжить поисковые работы на рудопроявление Мурзинское-2, а также провести разведку на более глубокие горизонты (ниже горизонта +220 м.) по восточной части карьера месторождения Мурзинское-1.

В 2020 году были составлены 2 проекта:

1. «Проект на проведение поисковых и оценочных работ на рудное золото на Мурзинском участке недр в пределах перспективного участка Мурзинский-2 в границах лицензии БАР 00126 БР. Получено положительное экспертное заключение РГЭ №120-02-08/2020 от 27 июля 2020 года.

Целью проектируемых работ является оценка промышленного значения участка Мурзинский-2 с подсчётом запасов золота категорий С1+С2, а также ресурсов категории Р1. Основными видами геологоразведочных работ являются: литогеохимическое опробование по вторичным ореолам (9327 проб), колонковое бурение (16260 пог. м), горнопроходческие работы (6875 пог. м) с комплексом опробовательских, лабораторных и камеральных работ. Ожидаемый прирост запасов золота категории С1+С2 – 1000 кг.

2. «Проект на проведение оценки и разведки глубоких горизонтов и северного фланга золоторудного месторождения Мурзинское-1 в границах лицензии БАР 00126 БР.»

Получено положительное экспертное заключение РГЭ №201-02-08/2020 от 23 ноября 2020 года.

Целью проектируемых работ является оценка и разведка глубоких горизонтов и северного фланга золоторудного месторождения Мурзинское-1, подсчет запасов рудного золота по категорий С1+С2 (преимущественно С1) и локализация прогнозных ресурсов категории Р1. Основными видами геологоразведочных работ являются: колонковое бурение (10 190 пог. м), горнопроходческие работы (1 900,5 пог.м) с комплексом опробовательских, лабораторных и камеральных работ. Ожидаемый прирост запасов золота категории С1+С2 – 750 кг.

2) Лицензия БАР 02407 БР (действ, до 24.02.2028 г.) (Восточный участок (Толстуха)

Геологоразведочные работы по лицензии проводились по «Проекту на выполнение работ по объекту «Поисковые и оценочные работы на рудное золото на Восточном участке в Алтайском крае»

Восточный участок (55,5 км2) в административном отношении расположен на территории Курьинского и Краснощёковского районов Алтайского края, в 13 км к востоку от с. Курья и в 23 км к западу от с. Краснощеково.

Лицензированный Восточный участок охватывает проявление Восточное, участки Толстуха и Костинский.

В результате геологоразведочных работ по участкам Восточное Костинский получили отрицательный результат.

Рудопроявление Толстуха выявлено в 2014г. при проведении поисковых работ. Расположено в центральной части одноименного участка в 11км западнее Мурзинского месторождения.

Рудопроявление Толстуха слагает вершину с абсолютной отметкой 309 м и пологий юго-западный склон невысокого безымянного холма. Рудопроявление приурочено к остаточной коре выветривания, развитой по золотосодержащим туфосилицитам, силицитолитам. По форме, условиям залегания рудных тел залежь относится к стратифицированным пластообразным субгоризонтальным и пологозалегающим (до 10-12°) залежам в остаточных корах выветривания.

В 2020 году заключен договор с ООО НПО «Академгео» на составление отчета «Технико- экономическое обоснование временных разведочных кондиций применительно к открытому способу отработки и подсчет запасов рудного золота в пределах Восточного участка (рудопроявление Толстуха) по состоянию на 1.01.2020г.»

Получено положительное заключение ТКЗ Протокол №118 от 11 декабря 2020 года.

Прирост запасов составил:

Кат. С1- руда 24,4 тыс. тонн, золото – 28,3 кг

Кат. С2 – руда 36,15 тыс. тонн, золото – 123,6 кг.

С1 + С2 - 60,5 тыс. тонн, золото – 151,9 кг.

В 2021 подготовлен и утвержден проект на отработку запасов рудопроявления Толстуха.

В 2023 году запасы будут вовлечены в отработку.

3) Лицензия БАР 02408 БР (действ, до 24.02.2031 г.) (Семеновская площадь)

Семёновская площадь (202 км^2) в административном отношении расположена на территории Краснощёковского района Алтайского края, в 3-20 км южнее райцентра с. Краснощеково.

В 2022 г. работы на месторождении проводились силами АО «Росгеология» по проекту: на поисково - оценочные работы на рудное золото в пределах Семеновской площади в Алтайском крае)

В 2022 году работы по Договору подряда выполнялись в соответствие с геологическим заданием и календарным планом. Проводились полевые, камеральные и лабораторные работы.

Объем работ был сконцентрирован как на Рудничном участке (наиболее подготовленном и перспективном для выявления золоторудного объекта промышленного значения), так и на всей площади в пределах участков: Кирилловский, Землянушинский, Пастуховский, Северный Iа, Северный Iв и Центральный IIа. В ходе выполнения полевых работ проводились геологические и геохимические исследования, а также геофизические исследования в скважинах.

Большая часть поисковых маршрутов выполнена в пределах Кирилловского участка и его северо- и юго-западном флангах; в северной и центральной части Землянушинского участка, его северо-восточном и юго-западном флангах. Общий объем пройденных геолого-поисковых маршрутов в 2022 году составил 146,0 п. км.

Литохимическое опробование- Всего отобрано 1855 проб, пробурено 1241 п.м. Пробы отбирались мотобуром БМ-10 с глубин от 0,1 до 1,6 м; при доминирующей глубине – 0,4-0,8 м. Масштаб опробования 1:10 000, расстояние между профилями – 100 м, между пробами – 20 м.

Горные выработки проходились на участках, где по данным предшествующих исследований мощность элювиально-делювиальных суглинков и глинистых кор выветривания составляет менее 4 метров.

Шурфы и канавы ручной проходки располагаются, в основном, на участках Кирилловском, Землянушенском и Центральном IIа; в небольшом объеме – на Пастуховском, Северном Iа и Iв. Общий объем горнопроходческих работ, проведенных в 2022 году составил 17 557 м^3.

Буровые работы выполнялись в первом полугодии 2022 года в пределах Рудничного участка. Выполнено бурение наклонных поисковых скважин по РЛ-2, РЛ-2-3, РЛ-3 и РЛ-4. Основной задачей являлось прослеживание и изучение на глубину потенциально золоторудных зон, установленных на поверхности по результатам горных работ, выполненных при предшествующих работах и работах по данному проекту. Всего пробурено 16 скважин глубиной от 29,0 до 226,0 м; из них 11 являются поисковыми (1876,0 п. м) и 5 поисково-картировочными (360 п. м).

Комплекс геофизических исследований, предусмотренных проектом (гамма-каротаж (ГК), электрокаротаж (КС, ПС, МЭП) и инклинометрия) выполнен во всех наклонных поисковых скважинах глубиной до 200,0 м и наклонных поисково-картировочных скважинах глубиной до 100,0 м

В 2022 году выполнены следующие виды лабораторных работ:

1. дробление проб весом 1-2 кг в количестве 122 штук;
2. дробление проб весом 3-16 кг – 4603;
3. истирание проб – 5094;
4. полуколичественный спектральный анализ на 32 элемента – 4877 проб;
5. атомно-абсорбционный анализ на золото – 6795;
6. пробирный анализ на золото – 130;

7. минералогический анализ 110 проб-протолочек.

Также выполнены работы по изготовлению и полному петрографическому описанию 400 шлифов; изготовлению и полному минераграфическому описанию 30 аншлифов.

4) Лицензия БАР 02408 БР (дейст, до 26.08.2046 г.) (Курьинский участок),

В геологическом отношении участок располагается в центральной части Курьинского поля и охватывает ядерную часть Курьинско-Акимовской вулкано-тектонической структуры, где распространены субвулканические андезиты, диоритовые порфириты а также в меньшей степени, риолиты и вулканогенно-осадочные породы среднедевонского возраста. Глубина развития гипергенного выветривания колеблется от первых метров до 40 метров.

Участок включает в себя Курьинское золоторудное проявление, перспективное для выявления месторождения коренного (рудного) золота.

Работы по данной лицензии в 2022 г. не велись.

Таблица 5. Лицензии, разрешения, свидетельства

№ п/п	Вид документа	Реквизиты документа	Целевое назначение и вид работ	Срок действия
1	Лицензия на право пользования недрами	БАР 00126 БР от 29.11.2016	Для геологического изучения и добычи рудного золота на площади междуречь Мурзинский участок	до 31.12.2024
2	Лицензия на право пользования недрами	БАР 02407 БР от 23.12.2015	Для геологического изучения и добычи россыпного золота в Восточный участок	до 24.02.2028
3	Лицензия на право пользования недрами	БАР 02408 БР от 23.12.2015	Разведка и добыча рудного золота Семеновской площади в Алтайском крае	до 24.02.2031
4	Лицензия на право пользования недрами	БАР 02408 БР от 27.08.2021	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведка и добыча рудного золота, в том числе использование отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств на Курьинском участке	До 26.08.2046

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательств

5.1 Информация о нематериальных поисковых активах

Таблица 6. Наличие и движение нематериальных активов тыс. руб.

Наименование показателя	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	за 2022 г.	195 176	106 315	-	-	301 491
	за 2021 г.	155 322	80 559	-	(40 705)	195 176
в том числе:	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022 г.	195 176	106 315	-	-	-
	за 2021 г.	155 322	80 559	-	(40 705)	195176
в том числе: Лицензия 02407 Восточный участок	за 2022 г.	35 528	-	-	-	35 528
	за 2021 г.	34 277	1 251	-	-	35 528
Лицензия 00126 Мурзинское-1 Глубокие горизонты	за 2022 г.	27 905	4 551	-	-	32 455
	за 2021 г.	27 905	-	-	-	27 905
Лицензия 02408 Семеновская площадь	за 2022 г.	129 721	56 974	-	-	186 695
	за 2021 г.	88 862	40 859	-	-	129 721
Лицензия БАР 02811 БР на Курьинском участке	за 2022 г.	-	4 336	-	-	4 336
	за 2021 г.	-	32 223	-	(32 223)	-
Лицензия 00126 Мурзинска-2	за 2022 г.	2 022	40 454	-	-	42 476
	за 2021 г.	823	1199	-	-	2 022
Мурзинская-1 Скарновые руды Лицензия БАР 00126 БР	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	3455	5027	-	(8 482)	-
Лицензия 00126 Южный фланг Мурзинское 1 Доразведка	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-

5.2. Информация об основных средствах

Таблица 7. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло объектов					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	изменения амортизации в связи с вступлением ФСБУ 6	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	189 327	(105 046)	212 797	(1 667)	1 203	(21 196)	376	400 458	(124 663)
	за 2021 г.	348 679	(127 925)	11 204	(170 556)	132 210	(127 888)	18 556	189 327	(105 046)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022 г.	98 807	(57 876)	7 382	(1 307)	1 023	(9 682)	189	104 882	(66 346)
	за 2021 г.	112 324	(77 957)	1 769	(15 286)	14 981	(7 275)	12 375	98 807	(57 876)
Офисное оборудование	за 2022 г.	454	(153)	940	0	0	(159)	0	1 394	(312)
	за 2021 г.	1 134	(739)	678	(1 358)	1 008	(445)	22	454	(153)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	8 047	(1 373)	194 177	0	0	(4 645)	25	202 224	(5 993)
	за 2021 г.	152 414	(1 341)	8 421	(152 788)	115 097	(115 311)	182	8 047	(1 373)
Транспортные средства	за 2022 г.	20 516	(16 334)	1 588	0	0	(2 028)	0	22 104	(18 362)
	за 2021 г.	20 516	(19 001)	0	0	0	(433)	3 100	20 516	(16 334)
Сооружения	за 2022 г.	21 923	(14 502)	1 524	(360)	180	(2 453)	162	23 087	(16 613)
	за 2021 г.	21 587	(14 610)	336	0	0	(2 256)	2 364	21 923	(14 502)
Земельные участки	за 2022 г.	489	0	5 417	0	0	0	0	5 906	0
	за 2021 г.	489	0	0	0	0	0	0	489	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	2 586	(1 254)	1 213	0	0	(426)	0	3 799	(1 680)
	за 2021 г.	3 710	(2 198)	0	(1 124)	1 124	(490)	310	2 586	(1 254)
Здания	за 2022 г.	36 505	(13 554)	556	0	0	(1 803)	0	37 061	(15 357)
	за 2021 г.	36 505	(12 079)	0	0	0	(1 678)	203	36 505	(13 554)

5.3 В 2022 году осуществлялись капитальные вложения в объекты незавершенного строительства.

Основным объектом инвестиционного строительства является строительство золото извлекающей фабрики. На 31.12.2022 г. объем инвестиций составил 719 269 тыс. руб., а также стоимость оборудования к установке в размере 32 680 тыс. руб.,

Таблица 8. Наличие и движение незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	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	за 2022 г.	344 166	613 831	5 499	233 228	719 269
	за 2021 г.	21 797	343 946	8 000	13 577	344 164
в том числе:						
ГРК Поиск. строительство КПП	за 2022 г.	0	6 077	0	0	6 077
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Дорога-Примыкание с трассы Шипуново-Краснощеково-курья в карьер "Толстуха"	за 2022 г.	0	224	0	0	224
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Кап. ремонт декабрь 2022 г. - Баня	за 2022 г.	0	4 275	0	0	4 275
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Кап. ремонт декабрь 2022 г. - Офис1	за 2022 г.	0	3 739	0	0	3 739
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Кап. ремонт декабрь 2022 г. - Офис2	за 2022 г.	0	4 297	0	0	4 297
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система пожарной сигнализации Здание Общежития для ИТР 35 м.	за 2022 г.	0	530	0	0	530
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система видеонаблюдения Здание Общежития для ИТР 35 м.	за 2022 г.	0	403	0	0	403
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система пожарной сигнализации Здание Общежития для рабочих 75 м.	за 2022 г.	0	601	0	0	601
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система видеонаблюдения Здание Общежития для рабочих 75 м.	за 2022 г.	0	456	0	0	456
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
	за 2022 г.	0	1 529	0	0	1 529

Скважина №6 для технического водоснабжения ЗИФ на месторождении Мурзинское-1 гл 80 м.	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Скважина №5 для технического водоснабжения ЗИФ на месторождении Мурзинское-1 гл 60 м.	за 2022 г.	0	660	0	0	660
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система вентиляции здания ЗИФ	за 2022 г.	0	836	0	0	836
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
ЗИФ Поиск	за 2022 г.	306 896	353 871	0	0	660 767
	за 2021 г.	6 667	300 229	0	0	306 896
Линия ВОЛС	за 2022 г.	635	264	0	899	0
	за 2021 г.	598	37	0	0	635
Скважина Посёлок	за 2022 г.	732	0	0	0	732
	за 2021 г.	0	732	0	0	732
Скважина Насосная станция	за 2022 г.	732	0	0	0	732
	за 2021 г.	0	732	0	0	732
Скважина РВС (Ёмкости)	за 2022 г.	732	0	0	0	732
	за 2021 г.	0	732	0	0	732
Котельная водогрейная (со складом угля)	за 2022 г.	58	37 641	0	37 699	0
	за 2021 г.	0	58	0	0	58
Здание Общежития для рабочих 75 м.	за 2022 г.	0	77 283	3 257	74 026	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Здание Общежития для ИТР 35 м.	за 2022 г.	0	61 584	2 242	59 342	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Здание Санузла	за 2022 г.	0	2 045	0	2 045	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Карта № 11	за 2022 г.	0	9 265	0	9 265	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система телевидения Здание Общежития для ИТР 35 м.	за 2022 г.	0	287	0	287	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Система телевидения Здание Общежития для рабочих 75 м.	за 2022 г.	0	332	0	332	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
ГРК Поиск забор ЗКВ	за 2022 г.	0	6 369	0	6 369	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
ГРК Поиск забор База	за 2022 г.	0	708	0	708	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0

Система вентиляции здания лаборатории	за 2022 г.	0	556	0	556	0
	за 2021 г.	0	0	0	0	0
КСД-1200 (Конусная Дробилка)	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	336	0	0	336	0
Станция автозаправочная	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	295	0	0	295	0
Здание Холодного склада	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	8 000	0	8 000	0	0
Карта 7 (2021 г.)	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	0	4 095	0	4 095	0
Карта 6 (2021 г.)	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	0	1 852	0	1 852	0
Карта 4 (2021 г.)	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	0	980	0	980	0
Карта 1/2 (2021 г.)	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	за 2021 г.	0	206	0	206	0
Незавершенные капитальные вложения в виде оборудование на фабрику ЗИФ	за 2022 г.	23 667	18 183		22 736	19 114
	за 2021 г.	0	25 582	0	1 915	23 667
Незавершенные капитальные вложение прочие	за 2022 г.	10 714	21 816		18 964	13 566
	за 2021 г.	5 901	8 711		3 898	10 714

5.4. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства включают себя автомобильную, специальную технику, а также оборудование для золота извлечения, числящееся за балансом.

Объекты основных средств, числящиеся на балансе и за балансом в аренду и залог не передавались.

5.5. Информация о запасах

Таблица 9. Наличие и движение запасов тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022 г.	681 172	0	9 902 121	9 775 260	-	-	X	808 033	-
	за 2021 г.	635 814	0	10 753 375	10 708 017	-	-	X	681 171	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022 г.	130 912	0	2 233 525	2 185 187	-	-	-	179 250	-
	за 2021 г.	85 639	0	1 616 508	1 571 235	-	-	-	130 912	-
Готовая продукция	за 2022 г.	27 004	0	1 814 397	1 738 209	-	-	-	103 192	-
	за 2021 г.	86 910	0	1 322 220	1 382 126	-	-	-	27 004	-
Незавершенное производство	за 2022 г.	90 863	0	4 249 016	4 144 780	-	-	-	195 099	-
	за 2021 г.	3 625	0	6 642 233	6 554 995	-	-	-	90 863	-
Полуфабрикаты	за 2022 г.	432 393	0	1 605 183	1 707 084	-	-	-	330 492	-
	за 2021 г.	459 640	0	1 172 414	1 199 661	-	-	-	432 393	-

5.6. Информация о дебиторской задолженности

Таблица 10. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		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	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	105 307	-	2 721 316	-	(2 626 773)	-	-	-	-	-	199 850	-
	за 2021 г.	337 747	-	2 611 218	-	(2 843 658)	-	-	-	-	-	105 307	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	2 232	-	20 126	-	(21 190)	-	-	-	-	-	1 168	-
	за 2021 г.	593	-	1 689	-	(50)	-	-	-	-	-	2 232	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	16 735	-	434 197	-	(403 329)	-	-	-	-	-	47 603	-
	за 2021 г.	10 900	-	95 364	-	(89 529)	-	-	-	-	-	16 735	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2022 г.	8	-	1 728 127	-	(1 715 656)	-	-	-	-		12 479	-
	за 2021 г.	276 767	-	2 106 368	-	(2 383 127)	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	85 864	-	538 866	-	(486 466)	-	-	-	X	X	138 264	-
	за 2021 г.	49 382	-	407 434	-	(370 952)	-	-	-	X	X	85 864	-
Прочая	за 2022 г.	468				(132)						336	
	за 2021 г.	105		363								468	
Итого	за 2022 г.	105 307	-	2 721 316	-	(2 626 773)	-	-	X	X	X	199 850	-
	за 2021 г.	337 747	-	2 611 218	-	(2 843 658)	-	-	X	X	X	105 307	-

Таблица 11. Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в разрезе крупных контрагентов по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.

№ п/п	Наименование	ИНН	Сумма (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		47 603
1.1	Золото Селигдара АО	1402046014	39 301
1.2	Прочее		8 302
2	Расчеты с покупателями и заказчиками		1 168
2.1	АЛТАЙ СПЕЦСТРОЙ ООО	7448048671	543
2.2	ДРИЛЛКОМ ООО	2411031288	185
2.3	РОСТ-С АО	7707644690	313
2.4	Прочее		127
3	Расходы будущих периодов		322
3.1	Астро-Волга СК АО	6315232133	38
3.2	ВСК САО	7710026574	45
3.3	Ингосстрах СПАО	7705042179	61
3.4	Селигдар ПАО	1402047184	46
3.5	ТИТ СК ООО	7714819895	118
3.6	Прочее		14
4	Расчеты по налогам и сборам		138 230
5	Расчеты по страховым взносам		34
6	Расчеты с подотчетными лицами		14
6.1	Афанасьев Александр Викторович	22540009660	3
6.2	Белан Иван Павлович	225101385562	5
6.3	Сычев Роман Владимирович	225102062130	5
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6315232133	12 478
7.1	Селигдар ПАО	1402047184	12 477
7.2	Прочее		1
	Итого:		199 850

5.7 Информация о наличии и движении кредиторской задолженности.

Таблица 12. Наличие и движение кредиторской задолженности тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
			поступление		выбыло					
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	944 630	1 254 605	-	(1 304 894)	-	-	-	-	894 341
	за 2021 г.	688 226	356 449	-	(100 045)	-	-	-	-	944 630
в том числе:										
займы	за 2022 г.	944 630	1 254 605	0	(1 304 894)	-	-	-	-	894 341
	за 2021 г.	688 226	356 449	0	(100 045)	-	-	-	-	944 630
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	275 160	3 773 110	259	(3 359 284)	(3)	-	-		1 356 543
	за 2021 г.	224 746	4 307 541	-	(4 256 886)	(241)	-	-	-	275 161
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	108 132	2 464 543	-	(2 458 200)	(3)	-	-	-	114 472
	за 2021 г.	137 170	1 475 002	-	(1 503 799)	(241)	-	-	-	108 132
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	0	7 000	-	0	-	-	-	-	7 000
	за 2021 г.	20	1 023	-	(1 043)	-	-	-	-	0
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	19 877	144 260	259	(154 504)	-	-	-		9 892
	за 2021 г.	63 847	356 377	-	(400 347)	-	-	-	-	19 877
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2022 г.	8 736	104 819	-	(100 411)	-	-	-	-	13 144
	за 2021 г.	3 520	62 450	-	(57 234)	-	-	-	-	8 736
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022 г.	23 178	333 985		(323 879)	-	-	-	-	33 284
	за 2021 г.	8 287	197 345	-	(182 454)	-	-	-	-	23 178
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2022 г.	91 860	619 128	-	(238 215)	-	-	-	-	472 773
	за 2021 г.	5 642	2 198 227	-	(2 112 009)	-	-	-	-	91 860
кредиты	за 2022 г.	0	667 300	-	0	-	-	-	-	667 300
	за 2021 г.	0	0	-	0	-	-	-	-	0
прочая, в том числе проценты	за 2022 г.	23 377	99 375	-	(84 075)	-	-	-	-	38 677
	за 2021 г.	6 260	17 117	-	0	-	-	-	-	23 377
Итого	за 2022 г.	275 160	3 773 110	259	(3 359 284)	(3)	X	X	X	1 356 543
	за 2021 г.	224 746	4 307 541	-	(4 256 886)	(241)	X	X	X	275 161

Таблица 13. Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» в разрезе крупных контрагентов, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	ИНН	Сумма (тыс. руб.)
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		114 472
1.1	АЛТ АВТО ООО	2222045895	34 744
1.2	Алтайская буровая компания ООО	2204072078	16 735
1.3	СПЕЦТЕХСТРОЙ ООО	2224170556	29 529
1.4	Прочее		33 463
2	Расчеты с покупателями и заказчиками		7 000
2.1	TAURUS FZE	9909615960	7 000
3	Задолженность по налогам и сборам		9 892
4	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами		13 144
5	Задолженность перед персоналом организации		33 284
6	Расчеты с подотчетными лицами		25
7	Задолженность перед прочими кредиторами		472 773
8	Задолженность поставщикам по инвестиционной деятельности		28 286
	Итого:		678 877

5.8 Информация о кредитах и займах.

Таблица 14. Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» (долгосрочные обязательства), тыс. руб.

Заимодавец	Кредитный договор	Дата начала обязательств	Дата окончания обязательства	Сумма договора, тыс. руб.
СЕЛИГДАР ПАО	Договор № ДЗ-10В от 24.01.2020 г. займа денежных средств	24.01.2020 г.	31.12.2023 г.	703 375
СЕЛИГДАР ПАО	Договор № ДЗ-6В от 11.03.2021 г. займа	11.03.2021 г.	20.12.2025 г.	190 966
Итого:				894 341

5.9 Оценочные обязательства

Бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков в части, приходящейся на неиспользованные отпуска, право на которые заработано в период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года в сумме 36 067 тыс. руб., с включением данной суммы в состав расходов текущего отчетного периода.

Раздел 6. Информация о доходах и расходах, отраженных в Отчете о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Таблица 15. Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма выручки, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Реализация золота	1 788 725	2 104 937
2	Реализация серебра	4 342	3 307
Итого		1 793 067	2 108 244

Таблица 16. Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма себестоимости, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Реализация золота	1 733 429	1 381 646
2	Реализация серебра	4 780	337
Итого		1 738 209	1 381 983

Таблица 17. Расшифровка строки 2100 Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
1	Реализация золота	723 291	875 335
2	Реализация серебра	2 970	2 526
Итого		726 261	877 861

Таблица 18. Расшифровка строки 2210 Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма коммерческих затрат, тыс. руб.	
		2021 г.	2021 г.
1	Комиссионное вознаграждение по реализации золота	17 893	21 082
2	Прочее	1 253	0
Итого		19 145	21 082

Таблица 19. Расшифровка строки 2220 Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма управленческих расходов, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Внутригрупповые услуги по ведению бух. учета	15 136	2 400
2	Внутризаводские расходы на служебные автомобили обслуживающие аппарат управления	5 963	2 598
3	Амортизация	558	1 447
4	Аренда земельного участка	3 721	2 704
5	Аренда общехозяйственного имущества у сторонних организаций	0	2
6	Водный налог	41	36
7	Заработная плата общехозяйственных рабочих и служащих	47 940	23 514

8	Земельный налог	187	32
9	Износ инвентаря, КИП общехозяйственного	3 953	482
10	Канцелярские товары	279	228
11	Налог на имущество в составе ОХР	501	489
12	Периодические платежи за пользование недрами	59	2 016
13	Периодическое обучение персонала	512	293
14	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	25	6
15	Прикладное ПО	40	243
16	Профилактика заболеваний в период эпидемий	2 301	3 423
17	Резерв отпусков общехозяйственных рабочих и служащих	7 046	5 636
18	Связь, интернет	1 142	689
19	Системное ПО	0	46
20	Социальные отчисления общехозяйственных рабочих и служащих	12 446	6 640
21	Страхование гражданской ответственности	503	1 092
22	Суточные в командировке	344	284
23	Транспортный налог	206	204
24	Услуги по управлению организацией и ее отдельными подразделениями	38 207	35 661
25	Охрана имущества	10 146	0
25	Прочие	39 151	10 610
	Итого	190 407	100 775

6.2. Доходы и расходы от прочих видов деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2021 года прочие доходы и расходы отражены развернуто.

Таблица 20. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
Строка 2340			
1	Курсовая разница	570 667	109 842
2	Питание сотрудников	10 995	10 418
3	Реализация ТМЦ, топлива, ОС	10 153	19 173
4	Услуги питания сторонним организациям	6 967	7 164
5	Прочие	35 606	16 321
	Итого	634 388	162 918
Строка 2350			
6	Курсовая разница	517 191	116 516
7	Материальная помощь сотрудникам	1 295	2 135
8	Питание сотрудников	21 352	20 809
9	Результат от ликвидации ОС	464	38 409
10	Проживание сотрудников в общежитии	17 522	10 729

11	Реализация ТМЦ, топлива, ОС	11 324	17 753
12	Услуги питания сторонним организациям	11 334	1 362
13	Прочие	36 057	19 200
Итого		616 539	226 913

Раздел 7. Информация о выданных обеспечениях

Таблица 21. Расшифровка поручительств выданных.

№ п/п	Кредитор	Заемщик	Номер кредитного соглашения	Дата подписания кредитного соглашения	Срок действия	Лимит	Договор поручительства	Срок действия
1	Банк ВТБ (ПАО)	АО "Золото Селигдар"	Договор займа в золоте № 4883 от 25.09.2019 г.	25.09.2019	30.08.2024	Au 8 250 000	Договор №4883/П-3 от 25.09.2019 г. поручительства	30.08.2027

Раздел 8. Налог на прибыль

9.1. Общество применяет ПБУ 18/02 для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНО и ПНА) и временных разниц (ОНА и ОНО) налоговых разниц. Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском отчете развернуто. Обязанность по уплате налогов выполнена в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

Таблица 22. Формирование налога на прибыль

Наименование показателя	2022 г.
Условный расход+(Условный доход-) по налогу на прибыль	42 447
Постоянный налоговый расход (доход)	(976)
ОНА	(24 464)
ОНО	(17 007)
Текущий налог на прибыль	0

Раздел 9. Информация о подверженности деятельности организации хозяйственным рискам

В соответствии с п. п. 15,16 международного стандарта аудита (МСА 570) «Непрерывность деятельности» сообщаем, что на дату составления настоящего письма и на ближайшие двенадцать месяцев не существует каких-либо финансовых, производственных и других факторов или признаков, на основании которых может возникнут сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности ООО «Артель старателей ПОИСК».

Генеральный директор
ПАО «Селигдар» С.М. Татаринов

Главный бухгалтер
ПАО «Селигдар» С.Н. Матосов