

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2022 год**  
**ООО «Маломирский рудник»**

**Содержание пояснений**

1. Общая часть
  - 1.1 Краткая характеристика организации
  - 1.2 Сведения об аудиторе
  - 1.3 Основные элементы учётной политики, принятой в организации
  - 1.4 Основные принципы составления бухгалтерской отчетности
  - 1.5 План счетов бухгалтерского учета
  - 1.6. Проведение инвентаризации
2. Информация о капитале
3. Информация о наличии и движении внеоборотных активов
  - 3.1 Информация о НМА, НИОКР и внеоборотных поисковых активах  
*Приложение 1. Пояснения 1. НМА и НИОКР*
  - 3.2 Информация об основных средствах  
*Приложение 2. Пояснения 2. Основные средства*
4. Информация о финансовых вложениях  
*Приложение 3. Пояснения 3. Финансовые вложения*
5. Информация о наличии и движении запасов  
*Приложение 4. Пояснения 4. Запасы*
6. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей  
*Приложение 5. Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность*
7. Кредиты и займы
8. Операции с производными финансовыми инструментами
9. Оценочные обязательства  
*Приложение 7. Пояснения 7. Оценочные обязательства*
10. Информация об основной деятельности  
*Приложение 6. Пояснения 6. Затраты на производство*
11. Информация о прочей деятельности
12. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)
13. Курсы валют

14. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

*Приложение 10. Информации о праве пользования активом, когда предметом аренды являются объекты основных средств*

15. Информация об изменениях сравнительных показателей прошлых лет в бухгалтерской отчетности за 2022 год

16. Информация, связанная с движением денежных средств

17. Информация о связанных сторонах

*Приложение 9.1 Информация о связанных сторонах на 31.12.2022*

*Приложение 9.2 Информация по операциям со связанными сторонами за 2022*

*Приложение 9.3 Информация по операциям со связанными сторонами за 2021*

*Приложение 9.4. Информация о движении денежных потоков по внутригрупповым компаниям за 2022 г.*

18. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

*Приложение 8. Пояснения 8. Обеспечения и обязательства*

19. Судебные разбирательства

20. Влияние ситуации, сложившейся в 2022 г.

## Общая часть

### 1.1. Краткая характеристика организации

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственность «Маломырский рудник» (ООО «Маломырский рудник»)

Сведения о государственной регистрации: Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №1 по Амурской области 14 декабря 2009 г.

ОГРН: 1092801012281

Юридический и фактический адрес: 675004, Амурская обл., г.Благовещенск, ул.Ленина, д.140/1

ИНН/КПП: 2801147023 /280101001

Наличие/отсутствие филиалов: отсутствуют

Уставный капитал: 2 239 961 460 руб. рублей. Участники Общества на 31.12.2022 г. – АО УГМК-инвест (89,73%), АО Покровский рудник (10,27%)

Единоличный исполнительный орган:

- на 31.12.2021 г. и до 18.01.2022 г. – генеральный директор Александров Д. В.
- на 31.12.2020 г. и до 29.01.2021 г. – генеральный директор Кочубей А.В.
- с 19 января 2022 года полномочия Единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации, на основании протокола Внеочередного Общего собрания Участников от 18.01.2022 года и договора о передаче полномочий ЕИО управляющей организации № 20004-22/МР (Д-00016-АМ-2022) от 19.01.2022 г.) – ООО «Атлас Майнинг» в лице генерального директора Александрова Д.В.

01.02.2023 г. в ООО «Атлас Майнинг» произошла смена руководства, с указанной даты генеральный директор Кирсанов Фёдор Васильевич.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра) (ОКВЭД 07.29.41).

### Лицензии по недропользованию:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания	Месторождение
Недропользование	Разведка и добыча золота	БЛГ 14902 БЭ	19.04.2010	15.04.2030	Селемджинский район Амурской области Маломырское золоторудное месторождение
Недропользование	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождения полезных ископаемых	БЛГ 03823 БП	11.02.2020	11.02.2025	Селемджинский район Боконтянская рудоперспективная площадь
Недропользование	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождения полезных ископаемых	БЛГ 03824 БП	11.02.2020	11.02.2025	Селемджинский район Коянская рудоперспективная площадь

Недропользование	Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождения полезных ископаемых	БЛГ 02561 БР	03.09.2013	31.12.2023	Селемджинский район Рудопроявление Магнетитовый
Недропользование	Добыча подземных вод для ХПВ населения и технологического обеспечения водой производственной базы	БЛГ 02138 ВЭ	16.03.2010	16.03.2035	Скв. № 3188, пгт. Февральск
Недропользование	Добыча подземных вод для питьевого, ХБВ и технологического обеспечения водой ЗИФ	БЛГ 02198 ВЭ	26.07.2010	31.12.2032	Скв. № 4Т, вахтовый посёлок на Маломырском з/р м/р
Недропользование	Добыча подземных вод для ХБВ и технологического обеспечения водой вахтового посёлка	БЛГ 02345 ВЭ	12.12.2011	31.12.2036	Скв. №№ 12т, 13т, 19т, 21т, 25т, 16п, 8Т, 15П на Маломырском з/р м/р
Недропользование	Добыча подземных вод для ХБВ и технологического обеспечения водой вахтового посёлка	БЛГ 009989 ВР	28.11.2022	31.12.2027	в 26,5 км севернее пос. Стойба
Недропользование	Геологическое изучение участка и добыча ОПИ (глина, ПГС, песок, щебень магматических пород)	БЛГ 80184 ТР	07.05.2010	15.04.2030	Участок Стойба в 10 км северо-западнее пос. Стойба
Недропользование	Геологическое изучение участка недр и добыча ОПИ (ПГС, вулканических, магматических и метаморфических пород (строительный камень) для строительства и эксплуатации транспортных магистралей	БЛГ 80187 ТР	07.05.2010	15.04.2030	Участок от пос. Стойба до руч. Маломыр
Недропользование	Геологическое изучение участка недр с последующим правом разведки и разработки месторождений песка, ПГС, суглинка, дезинтегрированных магматических, метаморфических и вулканогенных пород	БЛГ 80241 ТР	11.11.2010	31.12.2030	Участок в 10 км от 56 км. а/д Селемджинск - Стойба
Недропользование	Геологическое изучение участка недр с последующим правом разведки и разработки месторождений глины	БЛГ 80260 ТР	29.11.2010	31.12.2031	Участок в 15 км к северо- востоку от пос. Стойба
Недропользование	Геологическое изучение участка недр с последующим правом разведки и разработки месторождений ОРПИ - ПГС, дресвы, суглинков	БЛГ 80309 ТР	10.04.2012	31.12.2036	Участок в 15 км северо- восточнее пос. Стойба

Иные лицензии:

Наименование вида деятельности	Наименование лицензии	Номер	Дата выдачи	Дата окончания
Производство маркшейдерских работ	Пространственно-геометрические измерения горных разработок и подземных сооружений, определение их параметров, местоположения и соответствия проектной документации; наблюдения за состоянием горных отводов и обоснование их границ; ведение горной графической документации; учет и обоснование объемов горных разработок; определение опасных зон горных разработок, а также мер по охране горных разработок, зданий, сооружений и природных объектов от воздействия работ, связанных с использованием недр, проектирование маркшейдерских работ	№ ПМ-72-000304	08.10.2010 (переоф. 2020)	Бессрочно
		№ 50-ПМ-000304	08.09.2010 г.	Бессрочно
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Получение (образование) воспламеняющихся, окисляющих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектах I, II и III классов опасности. Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих взрывоопасных, токсичных высокотоксичных и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах. Переработка воспламеняющихся, окисляющих, горючих взрывоопасных, токсичных высокотоксичных и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах. Хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих взрывоопасных, токсичных высокотоксичных и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах. Транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих взрывоопасных, токсичных высокотоксичных и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах. Уничтожение воспламеняющихся, окисляющих, горючих взрывоопасных, токсичных высокотоксичных и веществ, представляющих опасность для окружающей среды на объектах. Использование (эксплуатация) на объектах оборудования, работающего под избыточным давлением более 0,07 мегапаскала: пара, газа (в газообразном, сжиженном состоянии); воды при температуре нагрева более 115 градусов Цельсия, иных жидкостей при температуре, превышающей температуру их кипения при избыточном давлении 0,07 мегапаскала. Ведение горных работ по обогащению полезных ископаемых, а также работ в подземных условиях, за исключением ведения горных работ без использования (образования) воспламеняющихся, окисляющих, горючих и взрывчатых веществ.	№ ВХ-00-016226	21.10.2016 г.	Бессрочно
Осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд, перевозки автобусами лицензиата на основании договора перевозки или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки))	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	№ АН-28-000032	15.04.2019 г.	Бессрочно
Медицинская деятельность	Первичная доврачебная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях по сестринскому делу, проведение медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз при проведении медицинских осмотров (предрейсовых, послерейсовых)	№ ЛО-28-01-000906	09.12.2013 г.	Бессрочно
Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	Сбор отходов I-IV классов опасности; транспортирование отходов I-IV классов опасности; обработка отходов II-IV классов опасности; утилизация отходов III-IV классов опасности; обезвреживание отходов II-IV классов опасности; размещение отходов IV классов опасности.	№ 028-00105/П	23.10.2018	Бессрочно

Среднесписочная численность работников Общества (человек) на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов: 1317, 1289, 1280 соответственно. Списочная численность на 31.12.2022 г. – 1378 человек.

В 2022 г. Общество продолжало отработку Маломырского золоторудного месторождения.

В связи с окончанием технического проекта на разработку запасов подземным способом и завершением подземных работ на участке Кварцитовый м/р Маломыр с декабря 2021 г. производятся эксплоразведочные работы для постановки на гос. баланс запасов под открытую добычу, после чего планируется вести работы на участке Кварцитовый открытым способом. В течение года велись работы по разработке тех. проекта на консервацию горных выработок, в связи с чем Общество несло расходы на поддержание горных выработок до их консервации.

В 2021 году в связи с отсутствием в плане развития предприятия переработки товарной руды по схеме прямого цианирования и переводом части оборудования в схему флотационного обогащения, корпуса и оборудование ЗИФ были переведены на консервацию до конца 2023 года, в перспективе планируется продление консервации до 2032 года.

В отчетном периоде предприятие продолжило переработку упорных руд в корпусе флотации ЗИФ. Полученный в результате переработки упорной руды флотоконцентрат направлялся на дальнейшую переработку и извлечение металла по давальческой схеме на Покровский автоклавно-гидрометаллургический комплекс АО «Покровский рудник» (Магдагачинский р-н Амурской области). Готовая продукция в виде лигатурного сплава отгружается с ПАГК на аффинажные заводы. С аффинажного завода готовая продукция в виде стандартных и мерных слитков реализуется покупателям.

Общий объем добытого золота, отгруженного за 2022 г. на аффинажный завод по данным лаборатории, составил 4 793 386 гр. Объем реализации золота – 4 617 334 гр. на сумму 16 823 807 тыс. рублей

По итогам работы за год Общество получила прибыль до налогообложения в сумме 4 050 627 тыс. руб., что меньше по сравнению с отчетным периодом 2021 г. на 39,5%. Чистая прибыль Общества за 2022 г. – 3 224 318 тыс. руб.

В 2022 году общество планирует продолжать работу по отработке запасов Маломырского золоторудного месторождения, производство флотоконцентрата и драгоценных металлов, а также поиск, оценку и разведку запасов в пределах Боконтянской и Коянской рудоперспективных площадях.

Планируемый объем производства флотоконцентрата на 2023 г. – 216,9 тыс. т (среднее содержание золота 23,3 гр./т).

## **1.2. Сведения об аудиторе**

Наименование аудиторской организации: ООО «АКП Маминой», ОГРН 1046603996670

Наименование саморегулируемой организации: является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 12006019001

Местонахождение: 620075, г. Екатеринбург, ул. Малышева, 51, оф. 20/02

Телефон: (343) 385-95-47 (48)

e-mail: info@auditpart.ru

## **1.3. Основные элементы учётной политики, принятой в организации**

- доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации драгоценных металлов, отходов, содержащих драгоценные металлы, общераспространенных полезных ископаемых, кислорода и азота, оказания услуг общественного питания и розничной торговли, оказания прочих услуг.

Основным видом деятельности для получения дохода является добыча драгоценных металлов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций»;

- учёт выручки – по методу начисления;
- метод списания МПЗ в производство – по средней стоимости;
- запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
  - фактическая себестоимость запасов, либо
  - чистая стоимость продажи запасов;
- чистая стоимость продажи (ЧСП) запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП является обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов;

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

- авансы, выданные в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов, отражаются в форме «Бухгалтерский баланс» по строке 1230 «Дебиторская задолженность». При существенности их величины – выделены в структуре строки 1230 «Дебиторская задолженность» отдельной строкой.

- применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начато с 2022 г.

В бухгалтерском учете и отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражен перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 г. сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

- применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начато с 2022 г.

В бухгалтерском учете и отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражен с применением упрощенного способа (п. 49 ФСБУ 6/2020), - в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 г. в порядке, указанном ниже:

1) в состав объектов ОС переведены объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

2) из состава ОС списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль - объекты, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются;

3) произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС. При этом накопленная амортизация на 31.12.2021 г. пересчитана в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из их первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

- стоимостный лимит признания активов объектами ОС – свыше 100 тыс. рублей за единицу. Исключение, - независимо от стоимости в составе основных средств учитывается имущество (при условии, что оно отвечает требованиям п. 4 ФСБУ 6/2020):

- объекты недвижимости;
- транспортные средства, имеющие ПТС;
- оружие.

Имущество, в отношении которого выполняются общие условия для признания его в составе ОС, но стоимостью за единицу 100 000 рублей и ниже, в бухгалтерской отчетности отражено в составе прочих внеоборотных активов;

- после признания объекты ОС (в том числе – инвестиционная недвижимость) оцениваются способом по первоначальной стоимости.

- переоценка ОС не проводится

- в качестве отдельного компонента объекта основных средств учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) периодичность проведения ремонта или техобслуживания, предусмотренная в долгосрочных планах и (или) технической документации к объекту, - более 12 месяцев;

- 2) сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС;

- в качестве отдельного объекта ОС учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению арендованных объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) расходы возложены на арендатора в соответствии с условиями договора аренды;

- 2) периодичность проведения ремонта или техобслуживания, предусмотренная в долгосрочных планах и (или) технической документации к объекту, - более 12 месяцев;

- 3) сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют 1 млн руб. и более.

Амортизация по такому объекту ОС начисляется тем же способом, который применяется по соответствующему ППА.

- срок полезного использования по основным средствам устанавливается организацией самостоятельно исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;

- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;

- планов по замене ОС (техническому перевооружению).

При этом для определения сроков службы приобретенного имущества допускается использование Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года с учетом сведений из вышеперечисленных пунктов.

- сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	7	30
Сооружения	7	20
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	20
Транспортные средства	1	15
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	20

- амортизация начисляется:

- ежемесячно;
- от балансовой стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считать равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в случаях, когда:

1) от выбытия полностью самортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;

2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:

- 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
- 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

- амортизацию начислять способами:

1) линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

2) способом пропорционально объему продукции – по объектам основных средств, которые неразрывно связаны с добычей ПИ на соответствующем участке недр (в т. ч. по ОС, связанным с работой вспомогательных и обслуживающих производств). Исключение (подлежат амортизации линейным способом):

- транспортные средства, тяжелая техника (бульдозеры, экскаваторы и т.п.) и навесное оборудование к ней (при условии квалификации навесного оборудования в качестве объекта ОС);

- основные средства, переданные в аренду;

- движимое имущество, со сроком полезного использования не более 3-х лет и (или) первоначальной стоимостью не более 1 000 000 руб.

- способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, -

изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Существенным изменением элемента амортизации признается один или более перечисленных случаев:

а) изменение ликвидационной стоимости в большую или меньшую сторону более чем на 100 % от имеющегося значения. При этом, если ранее ликвидационная стоимость у объекта отсутствовала, ликвидационная стоимость признается при условии, что ее величина составит более 10 % от первоначальной стоимости движимого объекта ОС или более 5 % от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС;

б) изменение оставшегося срока полезного использования:

- при линейном способе амортизации – если пересмотренный СПИ составляет более 12 месяцев после 31 декабря отчетного года

- при способе пропорционально объему продукции - более чем на 5 % от объема переработки руды с расчетного месяца до конца срока отработки месторождения (по данным долгосрочных планов);

в) изменение схемы распределения во времени ожидаемых к получению экономических выгод от использования группы ОС в результате чего величина подлежащей начислению амортизации объектов группы ОС в следующем году поменяется более чем на 25 %.

• объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе прочих оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

• незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств;

• авансы, выданные под приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, в отчетности отражаются в составе Основным средств, НМА и НИОКР, соответственно;

• оценка остатков основного незавершённого производства производится по фактической полной себестоимости на основании сведений об остатках химически чистых драгметаллов в незавершённом производстве;

• расходы, связанные с управлением, закрываются по методу директ-костинг ежемесячно путём прямого включения в финансовый результат;

• коммерческие расходы, связанные с торговой деятельностью, реализацией и транспортировкой готовой продукции на экспорт, ежемесячно списывается в уменьшение финансового результата от реализации;

• моментом прекращения признания в учете поисковых активов в отношении определенного участка недр является подтверждение коммерческой целесообразности добычи или признание добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем; перевод из НМПА в НМА осуществляется на дату согласования технического проекта разработки

месторождения или опытно-промышленной разработки месторождения государственными органами;

- срок полезного использования нематериальных активов устанавливается исходя из срока действия прав организации на актив, периода контроля над активом и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;

- срок полезного использования нематериального актива (НМА) ежегодно проверяется на необходимость его уточнения, при этом последующие амортизационные отчисления определяются исходя из остаточной стоимости НМА, изменения в расчёте амортизации признаются перспективно;

- метод начисления амортизации НМА – линейный. Исключение - амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется;

- переоценка объектов НМА не производится;

- списание расходов по НИОКР производится линейным способом; срок списания устанавливается исходя из предполагаемого периода использования результатов НИОКР, но не более 5 лет;

- в составе расходов будущих периодов на счете 97.05 учитываются расходы на текущие и опережающие (перспективные) вскрышные и горно-подготовительные работы.

Опережающая (перспективная) вскрышка предыдущих периодов списывается на себестоимость добычи руды. Сумма списания определяется пропорционально погашенным запасам руды в отчетном периоде и рассчитывается, как произведение сформированной стоимости Вскрышные и Горно-подготовительные работы (ВиГПР) на коэффициент погашения, равный отношению погашаемых запасов за период к количеству запасов к выемке по плану добычи за период с расчетного месяца до конца срока отработки участка;

В зависимости от сроков погашения (более или менее 12 месяцев после отчетной даты) расходы на опережающие вскрышные и горно-подготовительные работы в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов или запасов.

- при выбытии финансовых вложений их стоимость определяется:

- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, - исходя из стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- по финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, - исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения признается равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода в составе прочих доходов или расходов.

- в качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- по оплате отпусков работникам; величина оценочных обязательств определяется как сумма отпускных с учетом страховых взносов исходя из количества неиспользованных дней отпуска, заработанного каждым сотрудником;

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год при условии, что на отчетную дату есть решения о выплате вознаграждения. Если решение о выплате годовых бонусов принято после 31 декабря, но до даты утверждения отчетности, информация не раскрывается в годовой отчетности в том случае, если данный факт классифицируется как

существенное событие после отчетной даты (СПОД). Величина оценочных обязательств подтверждается расчетом, составленным по каждому работнику с учетом страховых взносов;

- по восстановлению природных ресурсов в связи с возведением основных средств, эксплуатация которых может иметь негативные последствия для окружающей среды, а также по ликвидации и утилизации этих объектов по окончании их эксплуатации. Величина оценочных обязательств определяется на основе оценочных расчетов затрат по исполнению обязательств. Поскольку предполагаемый срок исполнения данного оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, его величина оценивается по стоимости, определенной путем дисконтирования его величины (по приведенной стоимости). Для расчета величины оценочных обязательств используются:

1) прогнозируемый ожидаемый уровень инфляции в РФ до момента возникновения фактической обязанности по ликвидации объектов и рекультивации земель;

2) ставка дисконтирования, основанная на процентных ставках государственных облигаций РФ.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости по мере приближения срока исполнения (проценты) признается прочим расходом организации;

- в качестве оценочных резервов признаются:

- резервы по сомнительным долгам. Формируются в размере полной величины сомнительной дебиторской задолженности; долг признается сомнительным по следующим основаниям: истек срок погашения по договору, начавшиеся процедуры банкротства, переписка с дебиторами о невозможности погашения долга, судебные решения, ответы из налоговых инспекций о возможной ликвидации должника, анализ финансового состояния дебитора на основании бухгалтерской отчетности, полученной из органов статистики, при этом, если документальные основания отсутствуют, но долг не погашается свыше 12 мес., такая задолженность также резервируется;

- резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится на конец года; при наличии признаков устойчивого снижения стоимости на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью финансовых вложений создаётся резерв под обесценение финансовых вложений;

- резерв под обесценение материальных ценностей (информация о порядке формирования резерва раскрыта выше);

- при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке и в кассе, средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительных оплат в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату;

- в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет затратный метод (метод отсрочки). Затратный метод (метод отсрочки), основан на сравнении доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли;

- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») соответственно;

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 7% процентов. Любая ошибка в отдельности или в совокупности с аналогичными ошибками составляющая сумму более 1% от валюты баланса является существенной независимо от соотношений в структуре отчетности. Дополнительно степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет главный бухгалтер по согласованию с руководителем.

- применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начато с 2022 г.

- Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

- Обществом-арендатором применен упрощенный вариант отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. А именно, - по состоянию на 31.12.2021 г. в учете и отчетности признаны по каждому договору:

- а) права пользования активом (ППА).

- б) обязательства по аренде.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитывались (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КлР "Первое применение ФСБУ 25").

#### **1.4. Основные принципы составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2021 года;

- с применением комплексной программы «1С: Бухгалтерия, версия 8.3» «1С: Зарботная плата и кадры, версия 7.7».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 1.5. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### 1.6. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01 октября 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября 2021 года, за исключением инвентаризации резервов, расчетов, незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции, нематериальных активов, которая была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

## 2. Информация о капитале

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов составляет 2 239 961 460 руб. (Два миллиарда двести тридцать девять миллионов девятьсот шестьдесят одна тысяча четыреста шестьдесят) рублей. На начало года участники Общества – Petropavlovsk (Cyprus) Limited, АО Покровский рудник. 17 ноября 2022 года произошло изменение в составе участников. Доля, принадлежащая Petropavlovsk (Cyprus) Limited, была передана АО УГМК-инвест.

В течение 2022 года размер уставного капитала оставался без изменений.

Структура участников на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

Наименование юридического лица, ФИО физического лица	% владения в УК	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Petropavlovsk (Cyprus) Limited		89,73
АО Покровский рудник	10,27	10,27
АО УГМК-инвест	89,73	
Итого	100	100

Физических лиц, владеющих более чем 25% долей в уставном капитале (или акций), нет. Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Организации

является директор управляющей компании, которое и признается бенефициаром согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ».

Следовательно, лицом, оказывающим существенное влияние, на 31.12.2022 г. является гражданин РФ Генеральный директор управляющей организации ООО «Атлас Майнинг» Александров Денис Владимирович.

Добавочный капитал был сформирован до 2022 года в сумме 2 000 000 тыс. рублей. 12 декабря 2022 года решением внеочередного общего собрания участников Общества была произведена отмена решения от 30.12.2015 г. о внесении вкладов в имущество Общества в неоплаченной участниками сумме 1 млрд рублей. В результате в бухгалтерской отчетности, данная операция отражена ретроспективно, добавочный капитал был приведен в соответствие и составил 1 000 000 тыс. рублей.

В Обществе отсутствуют активы и обязательства, используемые для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, оцениваемые в валюте, и, следовательно, переоценка таких активов и обязательств не проводилась.

Формирование резервного фонда в Обществе не производится.

### **3. Информация о наличии и движении внеоборотных активов**

3.1. Информация о наличии и движении поисковых активов, а также о выполненных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах отражена в *Приложении №1* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

Общество ведет геологоразведочные работы по следующим объектам:

Боконтянская рудоперспективная площадь лицензия БЛГ 03823 БП – геологическое изучение, поиск и оценка;

Коянская рудоперспективная площадь лицензия БЛГ 03824 БП – геологические изучение, поиск и оценка;

Маломырское рудное месторождение БЛГ 14902БЭ (Кварцитовый) – пересчет запасов с подземной на открытую добычу;

Разведка и добыча подземных вод БЛГ 009889 ВР.

Общая сумма затрат по поисковым нематериальным активам за отчетный период составила 113 550 тыс. руб., за прошлый год – 119 662 тыс. рублей. Перевод поисковых активов в состав нематериальных активов в течение двух последних лет не производился, кроме лицензий на сумму 23 тыс. рублей в 2022 году.

Работы на конец 2022 года по всем объектам не завершены и будут продолжаться в следующем году.

На основании результатов годовой инвентаризации признаков обесценения поисковых активов не установлено.

В составе НИОКР учтены расходы на технологические разработки по обогащению руд и инструментальным наблюдениям карьеров.

3.2. Информация о наличии и движении основных средств, и незавершенных капитальных вложений отражена в *Приложении №2* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

У компании отсутствуют внеоборотные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

В 2022 году продолжались работы по строительству объектов по проекту второй очереди флотационного обогащения упорной руды на месторождении Маломыр, инфраструктурных объектов вахтового посёлка и хвостового хозяйства.

В таблице приведена сравнительная информация по строительству, модернизации, реконструкции объектов и капитализируемым ремонтам за два года:

тыс.  
руб.

Наименование показателей	Флотация		Хвостовое хозяйство		Площадка горного комплекса		Инфраструктура		Прочие	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Передано оборудования в монтаж	900 956	447 204	7 349	5 767	0	0	112 131	65 756	5 097	1 057
Подрядные СМР	759 464	708 707	878 588	458 200	115 335	11 203	80 984	37 245	34 290	64 166
Собственные СМР (Хозспособ)	73 704	8 660	122 501	100 387	8 257	0	22	4 052	0	243
Переведено в состав ОС (с регистрацией)	0	61 758	1 045 753	856 520	0	0	132 749	0	40 842	72 980
Переведено в состав ОС (без регистрации)	0	0	1 043 272	833 609	0	0	127 444	0	0	9 123
Капитализируемые ремонты	0	0	0	0	0	0	0	0	139 914	0

За 2022 год выбыло объектов основных средств первоначальной стоимостью 169 234 тыс. рублей и остаточной стоимостью 50 292 на тыс. рублей. Из них по причине физического износа и не пригодности к дальнейшей эксплуатации первоначальной стоимостью 94 621 тыс. рублей (преимущественно транспортные средства и спецтехника – 66 140 тыс. рублей) и реализации – первоначальной стоимостью 74 613 тыс. рублей. В стоимости реализованных основных средств основную часть составляют объекты для подземных работ, переданные в АО «Покровский рудник» после реклассификации их в долгосрочные активы к продаже. Остаточная стоимость переданных объектов составила 42 809 тыс. рублей.

Остаточная стоимость выбывших объектов основных средств, учтенная в составе прочих расходов, составила за 2022 год 6 711 тыс. рублей. В 2021 году выбыло объектов первоначальной стоимостью 177 361 тыс. рублей и остаточной стоимостью 3 188 тыс. рублей, учтенной в составе прочих расходов.

На конец отчетного периода в составе основных средств числятся принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации сооружения хвостового хозяйства с первоначальной стоимостью 2 770 336 тыс. рублей.

За 2022 год ликвидация объектов капитальных вложений ввиду отсутствия дальнейших планов по их достройке не производилась, в 2021 году расходы при списании объектов незавершенного капитального строительства составили 13 676 тыс. рублей.

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в стоимости объектов основных средств, за отчетный период составили 139 914 тыс. рублей.

Ранее 2022 года такие расходы учитывались в следующем порядке: фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относились на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они

произведены, за исключением затрат на капитальный ремонт, существенных по объему и стоимости, отвечающих критериям признания актива (обуславливают поступление экономических выгод в организацию в течение длительного периода времени – более года). За 2021 год такие затраты составили 182 194 тыс. рублей.

На основании результатов годовой инвентаризации признаков обесценения внеоборотных активов не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств (иными внеоборотными активами) в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

#### 4. Информация о финансовых вложениях

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в *Приложении №3* к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

На балансе отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге.

Из общей суммы финансовых вложений 600 120 тыс. рублей:

- 600 000 тыс. рублей – заём компании «Petropravlovsk Rouble Treasury Limited»;
- 120 тыс. рублей – вклады в уставные капиталы дочерних компаний.

Задолженность по процентам по займу с Petropravlovsk Rouble Treasury Limited на конец года составила 53 187 тыс. рублей, прирост за год 3 136 тыс. рублей.

Перечисление по договору займа в полной сумме произведено в марте-апреле 2020 г., движений после этого периода не было.

У Общества имелась информация о намерении заёмщика погасить задолженность до окончания установленного договором срока. Срок погашения согласно дополнительным соглашениям к договорам определен 05.03.2027 г. Но в результате последствий санкционной политики, с которой Общество столкнулось с апреля 2022 г., у Общества возникли сомнения в возможности в будущем реализовать планы по возврату займов и процентов по ним от компании «Petropravlovsk Rouble Treasury Limited». В связи с этим в отчетности на 31.12.2021 г. отражен резерв на общую сумму задолженности 650 051 тыс. рублей. Задолженность по начисленным процентам за отчетный период в сумме 3 136 тыс. рублей зарезервирована в 2022 году.

#### 5. Информация о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов отражена в *Приложении №4* к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022 год, за исключением малоценных объектов сроком использования свыше 12 месяцев, учтенные в форме «Бухгалтерский баланс» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Информация о наличии и движении запасов, отраженные в указанных пояснениях, по группе «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» и малоценных объектов сроком использования свыше 12 месяцев, рассмотрены в таблице ниже:

вид материалов	Сумма, тыс. руб.							остаток на конец года
	остаток на начало года	поступления (закупки, приход из производства)	поступление (излишки, разбор ОС, т. п.)	списание в расход, капитализация	выбытие (продажа, порча и пр.)	недостачи	реклассификация в активы к продаже	
Сырье и материалы	243 482	1 039 464	2 160	926 446	14 739	838	5	343 078

Руда	2 270 129	4 032 133	0	2 352 275	0	0	0	3 949 988
Флотоконцентрат	240 297	8 440 515	0	8 368 251	0	0	0	312 560
ГСМ	171 168	1 653 535	1 375	974 309	406 928	0	0	444 841
запасные части	747 772	884 296	162	891 488	11 221	0	0	729 550
спецодежда	26 630	25 530	0	28 053	165	0	0	23 942
прочие мат.ценности	20 072	27 697	0	35 356	0	0	0	12 413
<b>Итого материалы</b>	<b>3 719 550</b>	<b>16 103 171</b>	<b>3 728</b>	<b>13 576 149</b>	<b>433 053</b>	<b>838</b>	<b>5</b>	<b>5 816 373</b>

Основной рост остатков на складах по производственным запасам произошел по руде на 1 679 859 тыс. рублей, ГСМ на 273 673 тыс. рублей и флотоконцентрату на 72 263 тыс. рублей.

В составе ПСП по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. числятся драгоценные металлы:

Номенклатура	Остаток на 31.12.2022		Остаток на 31.12.2021	
	Кол-во грамм	Сумма тыс. руб.	Кол-во грамм	Сумма тыс. руб.
Золото в химчистоте в лигатурном сплаве на складе	255 164,08	640 797	51 875,99	143 924
Серебро в химчистоте в лигатурном сплаве на складе	3 581,24	112	2 406,64	85
Прочие ПСП, содержащие золото, на складах	в НЗП	-	5 470,20	13 728
Прочие ПСП, содержащие серебро, на складах	в НЗП	-	8,26	0
<b>Итого драгметаллы в составе ПСП</b>	<b>х</b>	<b>640 909</b>	<b>х</b>	<b>157 737</b>

2.2020 г.

В составе готовой продукции по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. числятся драгоценные металлы:

Номенклатура	Остаток на 31.12.2022		Остаток на 31.12.2021	
	Кол-во грамм	Сумма тыс. руб.	Кол-во грамм	Сумма тыс. руб.
Золото в химчистоте на афф. заводе	7 845 ,70	19 508	6 920,10	19 211
Серебро в химчистоте на афф. заводе	205 380,70	6 250	37 414,90	1 274
<b>Итого драгметаллы в составе готовой продукции</b>	<b>х</b>	<b>25 758</b>	<b>х</b>	<b>20 485</b>

На балансе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящихся в залоге.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год были выявлены запасы с признаками обесценения. Так как компания имеет планы по их реализации, была произведена их переклассификация в активы к продаже. В отношении таких материальных ценностей в отчетном периоде создан резерв под обесценение в сумме 1 077 тыс. рублей. С учетом созданного резерва в 2021 году и его частичного восстановления в 2022 году по списанным и реализованным ТМЦ, резерв по материалам к продаже на конец отчетного периода составил 3 139 тыс. рублей. Активы к продаже отражены в балансе в составе прочих оборотных активов за вычетом резерва.

По состоянию на отчетную дату проведен контроль обесценивания запасов, содержащих драгоценные металлы (остатков руды, флотоконцентрата, НЗП, полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции). На основании расчета фактов обесценения таких запасов на 31.12.2022 г. не выявлено.

#### **6. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей**

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, просроченной задолженности отражена в *Приложении №5* к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В табличных пояснениях выделено в том числе:

- в составе долгосрочной задолженности - движение по беспроцентным займам и по начисленным процентам долгосрочных займов, со сроком закрытия более 12 месяцев;
- в составе краткосрочной задолженности - движение по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (созданием, переработкой) запасов.

Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. увеличилась в 3 раза в сравнение с дебиторской задолженностью на 31.12.2021 г. с 1 614 105 тыс. руб. до 4 874 777 тыс. руб.

В дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. наибольший удельный вес – 45 %, занимает задолженность покупателей, что составляет 2 176 810 тыс. рублей и задолженность по беспроцентным займам в сумме 1 710 961 тыс. рублей. Задолженность по налогам и сборам 780 310 тыс. рублей включает НДС к возмещению из бюджета, который в полном объеме возмещен в заявительном порядке в 1 квартале 2023 г. Значительная часть дебиторской задолженности покупателей приходится на АО Покровский рудник за реализованный металл и ООО «Транзит» по договорам купли-продажи ТМЦ и аренды имущества.

Структура резерва по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами и прочими лицами (покупки, продажи, прочие расчеты) в разрезе контрагентов на три отчетные даты:

Контрагент	Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.) по состоянию на:		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Амурский транзит М, ООО	0	1 275	1 275
Бизнес профит ДВ, ООО	0	1 240	0
Гидроэлектромонтаж, ООО	0	150	150
М-спектр, ООО	3 971	3 971	3 971
Национальная страховая компания Татарстан (НАСКО), АО	26 895	27 644	27 644
Оспенникова Зоя Николаевна	0	0	339
Полтев Данил Викторович	422	422	422
Сенотрусова Диана Николаевна	504	504	504
СК Дом, ООО		0	1 596
Управление строительной механизации (УСМ), ООО	161	0	0
Уралэлектрострой ООО	0	13 310	0
Прочие	435	120	2187
<b>Итого</b>	<b>32 388</b>	<b>48 636</b>	<b>36 088</b>

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Общая сумма кредиторской задолженности (без учета займов) по состоянию на 31.12.2022 г. увеличилась на 97,7 % в сравнение с кредиторской задолженностью на 31.12.2021 г. с 1 643 180 тыс. рублей до 3 248 773 тыс. рублей. Рост произошел за счет существенного увеличения задолженности перед поставщиками.

Значительная часть кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31.12.2022 г. приходится на внутригрупповых контрагентов. Доля внутригрупповой задолженности в общей сумме кредиторской задолженности перед поставщиками выросла за год с 61,5% до 78,1 %. Наиболее существенный рост пришелся на задолженность за услуги по переработке флотоконцентрата перед АО «Покровский рудник», доля которой в общей сумме внутригрупповой кредиторской задолженности на конец года составила 46,4%.

ООО «Капстрой» – строительно-монтажные работы 480 294 тыс. рублей

ООО «Транзит» – услуги перевозки грузов и реализация спецтехники 298 946 тыс. рублей

АО «Покровский рудник» – переработка флотоконцентрата, реализация автомобиля и прочие расчеты 1 017 221 тыс. рублей.

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

## 7. Кредиты и займы

В бухгалтерском учете Общества учитываются кредитные и заемные обязательства в общей сумме основного долга 4 704 303 тыс. рублей и задолженности по процентам в сумме 28 933 тыс. рублей. На начало отчетного периода числилась задолженность только по основному долгу по банковскому кредиту в сумме 2 313 248 тыс. рублей.

Займ/кредит, Процентная ставка по договору	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода (руб.)	
			по основному долгу	по процентам
Займы беспроцентные	31.12.2023		818 200 000	
	30.04.2024	х	2 000 000 000	х
Займ с процентом равным ключевой ставке Банка России плюс 1 %	31.12.2023	31.12.2023	773 500 000	6 065 041
Займ с процентной ставкой не более 4,5% годовых, устанавливается для каждого транша	не позднее 30.06.2026	последний день каждого месяца пользования средствами	1 019 893 750	22 867 743
Кредит с процентом равным ключевой ставке Банка России плюс 2,25 %	не позднее 26.12.2025		92 708 822	х

Проценты по договорам включены в состав прочих расходов соответствующих периодов.

В отчетном периоде произошла смена кредитора в связи с уступкой задолженности по кредитному договору банка.

За нарушение сроков погашения кредитов и займов учтены штрафные санкции в составе прочих расходов в отчетном году в сумме 22 164 тыс. рублей.

#### **8. Операции с производными финансовыми инструментами**

Для целей хеджирования ценовых рисков, возникающих в своей деятельности, Общество заключает сделки с производными финансовыми инструментами (далее - «ПФИ»), не обращающимися на организованном рынке, в целях уменьшения (компенсации) неблагоприятных последствий, обусловленных возможным уменьшением выручки вследствие снижения цены на золото.

Операции с ПФИ в Отчёте о финансовых результатах показываются в свёрнутом виде в составе прочих доходов (расходов). В 2022 году операции с ПФИ отсутствовали, за 2021 год была получена прибыль 52 933 тыс. рублей.

#### **9. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах в разрезе их видов содержится в *Приложении №7* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- 1) по оплате отпусков работникам;
- 2) по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- 3) по восстановлению природных ресурсов в связи с ведением работ по добыче полезных ископаемых.

Информация об оценочных обязательствах в разрезе их видов содержится в *Приложении 7* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

Увеличение величины оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды в связи с ростом его приведенной стоимости по мере приближения срока исполнения (проценты) признаются прочим расходом организации. За 2022 г. величина таких процентов, признанных в составе прочих расходов составила 57 тыс. рублей, в то время как за 2021 г. такая величина составила 1 003 тыс. рублей.

#### **10. Информация об основной деятельности**

В течение 2022 года основным видом деятельности (98,7 % от общего объёма выручки по обычным видам деятельности) ООО «Маломырский рудник» являлась добыча драгоценных металлов – золота и серебра. Реализация драгметаллов в 2022 году после переработки их на аффинажном заводе АО «Приокский завод цветных металлов» в стандартные и мерные слитки осуществлялась следующим контрагентам:

1) Внутри Российской Федерации:

- АО Банк ГПБ
- АО АКБ Ланта-Банк
- ООО Империял-Даймонд
- АО Ювелит
- АО Покровский рудник

2) На экспорт:

- Open Mineral LTD
- Actava Trading DMCC

Сравнительные показатели по объёмам продаж и выручке по драгоценным металлам за два года приведены в таблице:

наименование ДМ	2022 год		2021 год		динамика по кол-ву (гр.)	динамика по выручке (тыс. руб.)
	кол-во (гр.)	сумма выручки (тыс. руб.)	кол-во (гр.)	сумма выручки (тыс. руб.)		
<b>золото, в т. ч.</b>	<b>4 617 334</b>	<b>16 823 807</b>	<b>4 368 064,30</b>	<b>17 978 211</b>	<b>249 269,70</b>	<b>-1 154 404</b>
из добытой руды	0	0	711 541,62	3 019 001	-711 541,61	-3 019 001
из флотоконцентрата	4 617 334	16 823 807	3 656 522,68	14 959 210	960 811,32	1 864 597
<b>серебро, в т. ч.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117 513,30</b>	<b>7 541</b>	<b>-117 513,30</b>	<b>-7 541</b>
из добытой руды	0	0	10 587,00	679	-10 587,00	-679
из флотоконцентрата	0	0	106 926,30	6 862	-106 826,30	-6 862

Помимо добычных работ и работ по производству флотоконцентрата, производства драгметаллов в 2022 году ООО «Маломырский рудник» оказывались услуги, выполнялись работы для компаний группы Петропавловск и сторонних компаний: транспортные услуги, лабораторные работы, услуги РММ и пр. На территории вахтового посёлка и производственной площадке в столовых работникам компании оказывались услуги общественного питания, в магазинах розничной торговли производилась продажа смешанных товаров.

Финансовый результат (валовая прибыль) за 2022 г. в разрезе номенклатур составил:

Номенклатура	Сумма (тыс. руб.)		
	Выручка нетто	Себестоимость	Финансовый результат («+» - прибыль, «-» - убыток)
Драгоценные металлы	16 823 815	12 612 572	4 211 243
Прочие услуги	218 547	193 808	24 738
<b>Итого</b>	<b>17 042 362</b>	<b>12 806 381</b>	<b>4 235 981</b>

Финансовый результат (валовая прибыль) за 2021 г. в разрезе номенклатур составил:

Номенклатура	Сумма (тыс. руб.)		
	Выручка нетто	Себестоимость	Финансовый результат («+» - прибыль, «-» - убыток)
Драгоценные металлы	20 692 647	13 476 987	7 215 660
Прочие услуги	178 693	142 963	35 730
<b>Итого</b>	<b>20 871 340</b>	<b>13 619 950</b>	<b>7 251 390</b>

Рост управленческих расходов в 2022 год составил 266 334 тыс. рублей с 633 300 тыс. рублей до 899 634 тыс. рублей, что связано с выплатой управляющей компании вознаграждения за выполнение условия договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

Информация о структуре затрат на производство отражена в *Приложении №6* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

## 11. Информация о прочей деятельности

Информация о прочей деятельности в разрезе статей содержится в Отчёте о финансовых результатах.

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- курсовые разницы;
- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов);

## 12. Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

Налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	
	2022 г.	2021 г.
<b>1. Прибыль до налогообложения (по данным бухучета)</b>	<b>4 050 627</b>	<b>6 714 011</b>
<b>2. Условный расход (доход) по налогу на прибыль (п.1 x 20 %)</b>	<b>810 125</b>	<b>1 342 802</b>
<b>3. Отложенный налог на прибыль:</b>	<b>-178 208</b>	<b>491</b>
<b>3.1. изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), всего-</b>	<b>-187 183</b>	<b>6 153</b>
<b>в т. ч. по:</b>		
внеоборотным активам	-12 968	-21 186
готовой продукции	-269	-715
дебиторской задолженности	1 996	-1 963
материалам	35 462	-21 549
незавершенному производству	25563	30 567
нематериальным активам	-213	0
основным средствам	-120 506	806
полуфабрикатам	-73 112	20240
расходам будущих периодов	-27 331	
товары	14	-47
Курсовые разницы	-15 903	0
Арендные обязательства	84	0
<b>3.2 изменение отложенных налоговых активов (ОНА), всего -</b>	<b>8 975</b>	<b>-5 666</b>
<b>в т. ч. по:</b>		
внеоборотным активам	175	0
дебиторской (кредиторской) задолженности	-2175	60
материалам	-116	748
основным средствам	-6 424	3 561
оценочным обязательствам и резервам	17 965	24217
расходам будущих периодов	40	-34419
резервам сомнительных долгов	-631	167
товары	141	0
<b>4. Постоянный налоговый расход (доход) (ПНР, ПНД), всего -</b>	<b>16 184</b>	<b>140 329</b>
<b>в т. ч. по:</b>		
возмещение основного долга по ипотечному кредиту	33	27
вознаграждение ревизору общества	0	0
вознаграждению членам Совета директоров	0	105
доходам (расходам), связанным с ликвидацией (списанием) незавершенного строительства (НЗС)	0	2731
материальной помощи	1387	274
обшехозяйственным и общепроизводственным расходам	175	69

оплате проезда, медосмотрам без подтверждающих док.	5	347
пеням, штрафам по налогам и сборам	353	60
	4380	582
прочим доходам/расходам	662	85
расходам по профилактике и предупреждению распространения COVID	774	2 118
рекламным услугам	0	1000
содержанию квартир	124	178
социально-культурным мероприятиям	237	199
спонсорской помощи	6015	1632
убытки от списания и порчи (ТМЦ, спецодежды и т. д.)	352	757
ценным (денежным, новогодним) подаркам	405	155
Расходы в виде образованных оценочных резервов	627	130010
Прочие расходы, не связанные с получением дохода	655	0
<b>5. Текущий налог на прибыль (п.2 + п.3+п.4)</b>	<b>648 102</b>	<b>1 483 623</b>

Величина налога на прибыль равна сумме текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль и составляет 826 310 тыс. руб. в 2022 году и 1 483 132 тыс. руб. в 2021 году соответственно.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

### 13. Курсы валют

Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов:

Валюта	руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Юань	9,8949	11,6503	11,3119

### 14. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 Обществом по состоянию на 31.12.2021г. предметы аренды, в части объектов, отвечающим требованиям и положениям УП, признаны в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Информация о праве пользования активом, когда предметом аренды являются объекты основных средств раскрыта в *Приложении 10*.

По данным объектам договорами аренды не предполагается переход права собственности на арендованное имущество к Обществу-арендатору. Использование объектов осуществляется в производственной деятельности.

Дисконтирование арендных обязательств произведено с применением процентной ставки, определенной на основе подходящей рыночной информации (по данным статистического бюллетеня Банка России).

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2022 г., и включенная в состав прочих расходов составила 303 тыс. руб.

В форме «Отчет о финансовых результатах» сумма процентов раскрыта в составе показателя строки 2330 «Проценты к уплате».

Информация об остатках и движении арендных обязательств (расшифровка строк 1450 и 1550 Баланса) приведена в *Приложении 11*.

Расходы на аренду за 2022 г. по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых предмет аренды не признан в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018, составили:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	Расходы на аренду за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.
Воловик Евгений Владимирович, ИП	№ 11992-21/МР от 17.07.2021	Нежилое помещение	670
Дерягина Эльвира Сергеевна	№12574-21/МР от 27.09.2021	Жилое помещение	288
Лазаренко Светлана Ивановна	№10772-21/МР от 29.04.2021	Жилое помещение	75
	№10906-22/МР от 23.03.2022		225
Мещериков Олег Петрович	№12352-16/МР от 01.07.2016	Нежилое помещение	482
<b>Итого</b>			<b>1 740</b>

**15. Информация об изменениях показателей строк отчетности (изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок)**

В отчетности за 2022 год изменены сравнительные показатели прошлых лет по следующим основаниям:

1) отражены последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020:

- единовременная корректировка по состоянию на 31.12.2021 г. балансовой стоимости ОС с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (на основании п. 49 ФСБУ 6/2020);

2) отражены последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018:

- единовременное признание на 31.12.2021 г. права пользования активом и обязательства по аренде (п. п. 49, 50, 53 ФСБУ 25/2018)

3) перенесены авансы на приобретение ОС из строки внеоборотные активы в строку Основанные средства, в том числе НДС.

4) исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленных позднее утверждения бухгалтерской отчетности

По указанным основаниям в бухгалтерской отчетности за 2022 г. отражены следующие изменения сравнительных показателей по состоянию на 31.12.2021 г. и по состоянию на 31.12.2020 г.:

1) в форме «Бухгалтерский баланс»

1.1) по состоянию на **31.12.2020 г.**

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)		
		по состоянию на 31.12.2020 г.		
		в отчетности за 2021 г.	в отчетности за 2022 г.	Изменение значения показателя

<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>7 653 415</b>	<b>7 690 897</b>	<b>-37 482</b>
Авансы выданные на приобретение ОС	11511	0	37 482	-37 482
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>368 616</b>	<b>79 878</b>	<b>288 738</b>
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>2 348 817</b>	<b>54 392</b>	<b>2 294 425</b>
Авансы выданные на приобретение ОС	11904	31 236	0	31 236
Расходы по ликвидации капитальных объектов и восстановление окр.среды	11906	1 242 082	0	1 242 082
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	11907	53 343	0	53 343
Основные средства учитываемые в составе МПЗ	11909	477	0	477
Малоценные объекты сроком использования свыше 12 месяцев	11904	0	53 820	-53 820
Расчеты с учредителями по дополнительным вкладам в имущество	11905	1 000 000	0	1 000 000
Проценты по предоставленным долгосрочным займам	11911	21 107	0	21 107
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>11 023 064</b>	<b>8 477 384</b>	<b>2 545 680</b>
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>6 247</b>	<b>0</b>	<b>6 247</b>
НДС по приобретенным ОС	12201	6 247	0	6 247
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>5 124 340</b>	<b>5 124 341</b>	<b>-1</b>
Материалы	12101	2 366 263	2 943 911	-577 648
Полуфабрикаты собственного производства	12108	578 750	1 102	577 648
Вспомогательное производство	12107	1 220 023	82 049	1 137 974
Расходы будущих периодов	12109	505	1 138 480	-1 137 975
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>2 029 187</b>	<b>2 050 294</b>	<b>-21 107</b>
Проценты по предоставленным долгосрочным займам	12318	0	21 107	-21 107
<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	<b>1240</b>	<b>585 000</b>	<b>0</b>	<b>585 000</b>
Депозитные счета	12406	585 000	0	585 000
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>19 587</b>	<b>604 587</b>	<b>-585 000</b>
Депозитные счета	12505		585 000	-585 000
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>7 764 361</b>	<b>7779222</b>	<b>-14 861</b>
<b>"БАЛАНС"</b>	<b>1600</b>	<b>18 787 426</b>	<b>16 256 606</b>	<b>2 530 820</b>
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 000 000	1000000	1 000 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 232 976	5 394 264	-161 288
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>9472937</b>	<b>8634225</b>	<b>838 712</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	485 963	237 547	248 416
Оценочные обязательства	1430	1 565 472	121780	1 443 692
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1300</b>	<b>2051435</b>	<b>359327</b>	<b>1 692 108</b>
<b>"БАЛАНС"</b>	<b>1700</b>	<b>18 787 426</b>	<b>16 256 606</b>	<b>2 530 820</b>

1.2) по состоянию на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)
		по состоянию на 31.12.2021 г.

		В отчетности за 2021 г.	В отчетности за 2022 г.	Изменение значения показателя
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>9 427 590</b>	<b>13 141 852</b>	<b>-3 714 262</b>
Основные средства в организации	11501	5 575 111	8 518 806	-2 943 695
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	1 711 860	1 644 477	67 383
Права пользования Активами	11507	0	4 134	-4 134
Основные средства на консервации	11510	186 188	480 904	-294 716
Авансы выданные на приобретение ОС	11511	0	539 101	-539 101
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>402 211</b>	<b>74 617</b>	<b>327 594</b>
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>4 405 986</b>	<b>464 399</b>	<b>3 941 587</b>
Авансы выданные на приобретение ОС	11904	449 251	0	449 251
Расчеты с учредителями по дополнительным вкладам в имущество	11905	1 000 000	0	1 000 000
Расходы по ликвидации капитальных объектов и восстановление окр.среды	11906	1 424 525	0	1 424 525
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	11907	63 181	0	63 181
Основные средства учитываемые в составе МПЗ	11909	2 397	0	2 397
Малоценные объекты сроком использования свыше 12 месяцев	11903	0	65 578	-65 578
Беспроцентные займы	11910	1 067 811	0	1 067 811
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>14 407 664</b>	<b>13 852 745</b>	<b>554 919</b>
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>4 943 593</b>	<b>4 943 593</b>	<b>0</b>
Материалы	12101	3 475 511	3 719 550	-244 039
Товары	12102	26 064	22 321	3 743
Полуфабрикаты собственного производства	12106	398 034	157 738	240 296
Вспомогательное производство	12107	440 331	9 447	430 884
Расходы будущих периодов	12109	825	431 709	-430 884
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>89 850</b>	<b>0</b>	<b>89 850</b>
НДС по приобретенным ОС	12201	89 850	0	89 850
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>1 565 793</b>	<b>2 633 605</b>	<b>-1 067 812</b>
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	24 656	24 331	325
Беспроцентные займы - долгосрочные	12317	0	1 067 811	-1 067 811
Проценты по предоставленным долгосрочным займам	12318	0	325	-325
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>6 640 896</b>	<b>7 618 858</b>	<b>-977 962</b>
<b>"БАЛАНС"</b>	<b>1600</b>	<b>21 048 560</b>	<b>21 471 603</b>	<b>-423 043</b>
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 000 000	1000000	1 000 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 454 124	13 162 411	-2 708 287
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>14 694 085</b>	<b>16 402 372</b>	<b>-1 708 287</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	516 300	865 777	-349 477
Оценочные обязательства	1430	1 812 191	173 335	1 638 856
Прочие обязательства	1450	0	3 434	-3 434

Арендные обязательства	14501	0	3 434	-3 434
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 121 691</b>	<b>2835746</b>	<b>1 285 945</b>
Прочие обязательства	1550	0	700	-700
Арендные обязательства	15501	0	700	-700
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1500</b>	<b>2232784</b>	<b>2233484</b>	<b>-700</b>
<b>"БАЛАНС"</b>	<b>1700</b>	<b>21 048 560</b>	<b>21 471 603</b>	<b>-423 043</b>

2) в форме «Отчет о финансовых результатах»

2.1) по графе «За январь-декабрь 2021 г.»:

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.) по графе		
		«За январь-декабрь 2021 г.»		
		в отчетности за 2021 г.	в отчетности за 2022 г.	Изменение значения показателя
Себестоимость продаж	2120	-12 993 398	-12 986 650	-6 748
Валовая прибыль	2100	7 877 942	7 884 690	-6 748
Коммерческие расходы	2210	-5 028	0	-5 028
Прочие доходы	2340	894 708	892 950	1 758
Прочие расходы	2350	-1 378 784	-1 376 081	-2 703
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 701 290	6 714 011	-12 721
Налог на прибыль	2410	-1 480 587	-1 483 132	2 544
в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	-1 483 623	-1 483 623	0
Отложенный налог на прибыль	2412	3 035	491	2 544
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 221 148	5 231 324	-10 176

3) в форме «Отчет об изменениях капитала» в таблице 3 «Чистые активы»

3.2) по состоянию на 31.12.2021 г.:

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)		
		по состоянию на 31.12.2021 г.		
		в отчетности за 2021 г.	в отчетности за 2022 г.	Изменение значения показателя
Величина капитала на 31 Декабря 2020г.	3100	2 000 000	1 000 000	- 1 000 000
Величина капитала на 31 Декабря 2021г.	3200	2 000 000	1 000 000	- 1 000 000
<b>Чистые активы</b>	<b>3600</b>	<b>14 694 085</b>	<b>16 402 372</b>	<b>-1 708 287</b>

4) в форме «Отчет о движении денежных средств»

Показатель	Код строки	Значение показателя (тыс. руб.)	
		по состоянию на 31.12.2021 г.	

		в отчетности за 2021 г.	в отчетности за 2022 г.	Изменение значения показателя
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>20 070 816</b>	<b>19 485 816</b>	<b>585 000</b>
Прочие поступления	4119	617 704	32 704	585 000
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 790 984	3 205 984	585 000
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>19 587</b>	<b>604 587</b>	<b>-585 000</b>

Изменения в связи с исправлением ошибки прошлых лет, допущенной при отражении в бухгалтерской отчетности, повлекли изменения сопоставимых показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### **16. Информация, связанная с движением денежных средств**

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства (пункт 24 ПБУ 23/2011):

1) на сумму 4 084 102 тыс. руб. – по кредитному соглашению об открытии безусловно отзывной кредитной линии № 2622–170-К от 29.12.2022 г. с банком.

Согласно условиям кредитного соглашения, в период с даты заключения соглашения по 29.03.2024 г. (включительно) предельный размер совокупной фактической единовременной задолженности по основному долгу по кредитному соглашению, а также по кредитным соглашениям об открытии безусловно отзывной кредитной линии:

- заключенному с АО «Покровский рудник»,
- заключенному с ООО «Албынский рудник»,

не должен превышать 4 882 000 тыс. руб.

2) на сумму 650 000 тыс. руб. – по договору беспроцентного займа, заключенному с АО «Покровский рудник».

У Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2022 г.:

- существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию недоступны для использования организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам и т. п.);
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

### **17. Информация о связанных сторонах**

17.1) Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2022 г.

Перечень компаний из групп основного, дочерних, преобладающих, зависимых хозяйственных обществ, участников совместной деятельности, основного управленческого персонала, аффилированных лиц организации и других связанных сторонах отражен:

- на 31.12.2022 г. в Приложении №9.1.

Совет директоров на 31.12.2022 г. не предусмотрен Уставом Общества.

17.2) Информация об операциях со связанными сторонами и незаконченных операциях на конец отчетного периода.

Операции со связанными сторонами Общества раскрыты:

- в течение 2022 г. в *Приложении №9.2*
- в течение 2021 г. в *Приложении №9.3*.

Форма расчётов по всем операциям безналичная.

Сроки осуществления (завершения) операций – в течение отчётного года / до погашения обязательств.

Информация об условиях осуществления операций со связанными сторонами отражена в договорах и других документах, являющихся неотъемлемой частью договоров, а также первичной документации по конкретным операциям.

Обществом совершены сделки с взаимозависимой иностранной компанией Petropavlovsk Rouble Treasury Limited, зарегистрированной за пределами РФ. Сделки не признаются контролируруемыми в соответствии с условиями (обстоятельствами), установленными ст. 105.14 Налогового кодекса РФ.

В течение года Обществом совершались сделки по реализации драгоценных металлов на экспорт компаниям, зарегистрированным за пределами РФ (Actava Trading DMCC, Open Mineral LTD). Совершенные сделки приравниваются к сделкам между взаимозависимыми лицами и признаются контролируруемыми в соответствии с условиями (обстоятельствами), установленными ст. 105.14 (пп.2, 3 п.1) Налогового кодекса РФ.

17.3) Информация о движении денежных потоков по внутригрупповым компаниям за 2022 г., согласно требований п. 20 ПБУ 23/2011, отражено в Приложении 9.4.

17.4) За 2022 год краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (Генеральному директору, Управляющему директору, Заместителю управляющего директора по материально-техническому обеспечению, Заместителю управляющего директора по материально-экономической безопасности, Заместителю управляющего директора по охране труда и промышленной безопасности, Заместителю управляющего директора по персоналу, Заместителю управляющего директора по финансам, Заместителю управляющего директора по экономике) которые состоят из следующих видов выплат:

- заработная плата;
- премии;
- оплата времени отпусков;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

составили 58 861 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались (раскрытие в соответствии с фактической ситуацией)

## **18. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Информация об условных обязательствах:

- выданных – в форме поручительств третьим лицам по обеспечением их обязательств,
- полученных – в форме полученных гарантий,

раскрыта в *Приложении №8* к пояснениям к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями, резервы на 31 декабря 2022, 2021, 2020 годов по возможным обязательствам не создавались.

События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности, существенно влияющие на размер имущества, обязательств и капитала организации на дату подписания баланса:

1) 01.02.2023 г. произошла смена руководства лица, осуществляющего согласно Уставу полномочия единоличного исполнительного органа, с указанной даты Генеральный директор ООО «Атлас Майнинг» Кирсанов Фёдор Васильевич;

2) 17.02.2023 года между ООО «Маломырский рудник» и банком заключены договоры поручительств, согласно которым Общество обязывается:

- солидарно с заемщиком отвечать перед кредитором за исполнение должником его обязательств, возникших из Кредитного соглашения об открытии безусловно отзывной кредитной линии. Кредитная линия открыта кредитором должнику с лимитом выдачи в размере не более 43 000 млн рублей, со сроком полного окончательного погашения задолженности не позднее 21.12.2029 г.

- солидарно с ООО «Албынский рудник» отвечать перед кредитором за исполнение Должником (ООО «Албынский рудник») его обязательств, возникших из Кредитного соглашения об открытии безусловно отзывной кредитной линии. Кредитная линия открыта кредитором должнику с лимитом выдачи в размере не более 4 882 млн рублей, со сроком полного окончательного погашения задолженности не позднее 26.12.2025 г.

- солидарно с АО «Покровский рудник» отвечать перед кредитором за исполнение Должником (АО «Покровский рудник») его обязательств, возникших из Кредитного соглашения об открытии безусловно отзывной кредитной линии. Кредитная линия открыта кредитором должнику с лимитом выдачи в размере не более 4 882 млн рублей, со сроком полного окончательного погашения задолженности не позднее 26.12.2025 г.

3) 30.01.2023 г. на основании Соглашения об освобождении от обязательств у Общества прекращены обязательства перед Citibank N.A. London Branch по договору предоставления гарантии (за Petropavlovsk 2016 Limited) на сумму 500 млн долларов США

4) 15.03.2023 г. между ООО «Маломырский рудник» и банком заключено Кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом выдачи не более 357,1 млн рублей, со сроком полного окончательного погашения задолженности не позднее 30.12.2025 г. включительно. Целевое назначение кредита: на покупку товаров.

Иные события после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности, существенно влияющие на размер имущества, обязательств и капитала организации на дату подписания баланса, отсутствуют.

## **19. Судебные разбирательства**

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества

## **20. Влияние ситуации, сложившейся в 2022 г.**

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

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

Представитель по доверенности  
№324-2023/МР от 23.03.2023г

24 марта 2023 г.



М.А. Грибанова

**Информация о связанных сторонах ООО «Маломырский рудник»  
по состоянию на 31.12.2022 г.**

**I. Группа основного хозяйственного общества**

№ п/п	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	АО «УГМК-ИНВЕСТ»	Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Петрова, д. 1В, кабинет 14	Владеет 89,73% уставного капитала общества
2	Акционерное общество «Покровский рудник»	676150, Россия, Амурская область, Магдагачинский район, с. Тыгда, ул. Советская, 17	Владеет 10,27% уставного капитала общества

**II. Группа дочерних хозяйственных обществ**

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес местонахождения	Процентная доля ООО «Маломырский рудник» в обществе
1	Общество с ограниченной ответственностью «Восток Геология»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 4, кабинет 405/1	100 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива ДВ»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 3, кабинет 307	100 %

**III. Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ**

№ п/п	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	АО «УГМК-ИНВЕСТ»	Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Петрова, д. 1В, кабинет 14	Владеет 89,73% уставного капитала общества

**IV. Группа зависимых хозяйственных обществ**

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес местонахождения	Процентная доля ООО «Маломырский рудник» в обществе
1	Общество с ограниченной ответственностью «Восток Геология»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 4, кабинет 405/1	100 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива ДВ»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 3, кабинет 307	100 %

**V. Группа участников совместной деятельности**

№ п/п	Наименование связанного лица	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1	ООО «Албынский рудник»	Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	Договор простого товарищества б/н от 03.09.2012 г.

**VI. Группа основного управленческого персонала организации**

№ п/п	ФИО/Наименование	Наименование органа управления	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
1	ООО «Атлас Майнинг»	Управляющая организация		
2				

#### VII. Группа аффилированных лиц организации

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Адрес местонахождения	Основание аффилированности
1.	АО «УГМК-ИНВЕСТ»	Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Петрова, д. 1В, кабинет 14	Владеет 89,73% уставного капитала общества.
2.	АО «Покровский рудник»	Амурская область, Магдагачинский район, с. Тыгда, ул. Советская, д. 17	Владеет 10,27% уставного капитала общества.
3.	ОАО «Уральская горно-металлургическая компания»	Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-кт. Успенский, д. 1	Владеет более 20% уставного капитала общества (косвенное владение через участие в АО «УГМК»)
4.	ООО «Атлас Майнинг»	г. Москва, пер. Рубцов, д. 13. эт. 4, помещ. 6	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа
5.	ООО «Восток Геология»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 4, кабинет 405/1	Общество имеет право распоряжаться 100 % долей в уставном капитале данного Общества
6.	ООО «Перспектива ДВ»	г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, этаж 3, кабинет 307	Общество имеет право распоряжаться 100 % долей в уставном капитале данного Общества
7.	Сициниус Лимитед (Sicinius Limited)	Арх. Макариоса III, 276, Лара Корт, 3105, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
8.	Петропавловск (Кипр) Лимитед (Petropavlovsk (Cyprus) Limited)	Арх. Макариоса III, 276, Лара Корт, 3105, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
9.	Эпонимоско Лимитед (Eponymousco Limited)	167-169 Грейт Портленд Стрит, Пятый этаж, Лондон, Англия, W1W 5PF	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
10.	Виктория Резорсез Лимитед (Victoria Resources Limited)	167-169 Грейт Портленд Стрит, Пятый этаж, Лондон, Англия, W1W 5PF	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
11.	Волтиманд Лимитед (Voltimand Limited)	Арх. Макариоса III, 276, Лара Корт, 3105, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
12.	Хорейшо Лимитед (Horatio Limited)	Арх. Макариоса III, 276, Лара Корт, 3105, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
13.	ООО «Токурский рудник»	Амурская область, Селемджинский район, п. Токур, ул. Ворожейкина, д. 16	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
14.	ООО «Осипкан»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
15.	ООО «Албынский рудник»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
16.	АО «УК «Петропавловск»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
17.	АО «ПХМ Инжиниринг»	г. Москва, Рубцов пер., 13	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
18.	ООО «Капстрой»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Первомайская, д. 62/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц

19.	ООО «БРМЗ»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Калинина, д. 137	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
20.	ООО «НПГФ «Регис»	Амурская область, г. Благовещенск, Западный промышленный узел	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
21.	ООО «НИЦ «Гидрометаллургия»	г. Санкт-Петербург, Ленинский проспект, дом 151, этаж 6, офис 635, кабинет 26	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
22.	Петропавловск Майнинг Трежери ЮК Лимитед (Petropavlovsk Mining Treasury UK Limited)	167-169 Грейт Портленд Стрит, Пятый этаж, Лондон, Англия, W1W 5PF	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
23.	Петропавловск Рабл Трежери Лимитед (Petropavlovsk Rouble Treasury Limited)	167-169 Грейт Портленд Стрит, Пятый этаж, Лондон, Англия, W1W 5PF	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
24.	Кайайрон Лимитед (Cayiron Limited)	4-й этаж, Харбор Плейс, 103 Саут Черч Стрит, а/я 10240, Гранд Кайман КУ1-1002, Джорджтаун, Каймановы Острова	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
25.	ООО «ТЭМИ»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
26.	ООО «Транзит»	Амурская обл., Селемджинский р-н, пгт. Февральск, ул. Высоцкого, д. 1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
27.	Юниверсал Майнинг Инк. (Universal Mining Inc.)	Лот 8 Пере Стрит, Китти, Джорджтаун, Гайана	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
28.	Петропавловск Доллар Трежери Лимитед (Petropavlovsk Dollar Treasury Limited)	167-169 Грейт Портленд Стрит, Пятый этаж, Лондон, Англия, W1W 5PF	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
29.	ООО «Боброк»	г. Хабаровск, улица Владивостокская, дом 22, помещение 20, офис 6	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
30.	ООО «Регион ДВ»	г. Хабаровск, ул. Владивостокская, д. 22, помещение 3, офис 8	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
31.	ООО «Геопоиск ДВ»	г. Хабаровск, ул. Владивостокская, д. 22, помещение 3, офис 10	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
32.	ООО «Авиакомпания «Петропавловск-Авиа»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1, эт. 3, каб. 306/1	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
33.	АО «Иргиредмет»	г. Иркутск, бульвар Гагарина, 38	Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
34.	Исмагилов Эльфат Рахматуллоевич		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
35.	Кирсанов Федор Васильевич		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
36.	Александров Денис Владимирович		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
37.	Осычнюк Михаил Степанович		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
38.	Дементьев Владимир Евгеньевич		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
39.	Фоменко Илья Владимирович		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
40.	Сократис Христофи		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц
41.	Теогносия Геролемоу		Лицо, принадлежащее к той же группе лиц

#### VIII. Группа других связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Адрес местонахождения	Основание признания связанной стороной
1.	ООО «АВТ-Амур»	Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина, д. 140/1	На общество и юридическое лицо оказывается значительное влияние одним и тем

		юридическим лицом – ОАО «УГМК»
--	--	--------------------------------

Представитель по доверенности  
№324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M.A. Gribanova".

М.А. Грибанова

**Информация об операциях со связанными сторонами за 2022 г. и незаконченных операциях на конец отчетного периода**  
**1. Текущие операции со связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			Сальдо на 31 декабря 2022 года ("+" - Дт; "-" - Кт)
		Сальдо на 31 декабря 2021 года ("+" - Дт; "-" - Кт)	Дебетовые обороты за 2022 год ("+" )	Кредитовые обороты за 2022 год ("-" )	
<b>ГК Петропавловск</b>					
<b>АВТ-Амур, ООО</b>	продажа, передача имущества в аренду	0	274 150	-199 941	74 209
	покупка	-95 906	1 741 355	-1 833 504	-188 055
<b>Итого</b>		<b>-95 906</b>	<b>2 015 505</b>	<b>-2 033 445</b>	<b>-113 846</b>
<b>Албынский рудник, ООО</b>	продажа, передача имущества в аренду	21 737	49 178	-49 213	21 702
	покупка	-5 896	241 074	-235 182	-4
	беспроцентный займ (полученный)	-5 200	0	0	-5 200
<b>Итого</b>		<b>10 641</b>	<b>290 251</b>	<b>-284 394</b>	<b>16 498</b>
	продажа	0	6 305	-6 305	0
<b>Атлас майнинг, ООО</b>	покупка	-1 849	507 158	-711 914	-206 605
	беспроцентный займ (выданный)	0	70 000	-70 000	0
<b>Итого</b>		<b>-1 849</b>	<b>583 462</b>	<b>-788 219</b>	<b>-206 605</b>
<b>Владивостокский</b>	продажа	5 715	7 217	0	12 932
<b>Ремонтно-Механический</b>	покупка, аренда имущества	0	257 296	-243 910	13 386
<b>Завод, ООО</b>					
<b>Итого</b>		<b>5 715</b>	<b>264 513</b>	<b>-243 910</b>	<b>26 317</b>
<b>Боброк, ООО</b>	беспроцентный займ (выданный)	3 550	15 100	0	18 650
<b>Итого</b>		<b>3 550</b>	<b>15 100</b>	<b>0</b>	<b>18 650</b>
<b>Восток геология, ООО</b>	беспроцентный займ (выданный)	242 579	14 100	0	256 679
<b>Итого</b>		<b>242 579</b>	<b>14 100</b>	<b>0</b>	<b>256 679</b>
<b>Дальгеология ГРК, ЗАО</b>	покупка	-240	240	0	0
<b>Итого</b>		<b>-240</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Геолойск ДВ, ООО</b>	беспроцентный займ (выданный)	10 900	16 100	0	27 000
<b>Итого</b>		<b>10 900</b>	<b>16 100</b>	<b>0</b>	<b>27 000</b>

Иргиредмет, АО	покупка	-32 904	97 469	-63 907	658
	беспроцентный займ (полученный)	0	1 422	-1 422	0
<b>Итого</b>		<b>-32 904</b>	<b>98 891</b>	<b>-65 329</b>	<b>658</b>
Капстрой, ООО	продажа, передача имущества в аренду	0	129 494	-129 494	0
	покупка, аренда имущества	-238 119	1 863 162	-2 105 337	-480 294
<b>Итого</b>		<b>-238 119</b>	<b>1 992 656</b>	<b>-2 234 831</b>	<b>-480 294</b>
Питер Хамбро Майнинг Инжиниринг, АО	продажа	0	5	-5	0
	покупка	26 625	124 904	-155 223	-3 693
<b>Итого</b>		<b>26 625</b>	<b>124 910</b>	<b>-155 228</b>	<b>-3 693</b>
Регион ДВ, ООО	беспроцентный займ (выданный)	12 600	36 400	0	49 000
<b>Итого</b>		<b>12 600</b>	<b>36 400</b>	<b>0</b>	<b>49 000</b>
Регис НПФ, ООО	продажа	13 233	14 222	-22 250	5 205
	покупка	-26 802	217 299	-186 732	3 765
	беспроцентный займ (выданный)	60 000	398 500	0	458 500
<b>Итого</b>		<b>46 431</b>	<b>630 021</b>	<b>-208 982</b>	<b>467 470</b>
Осипкан, ООО	беспроцентный займ (выданный)	505 950	44 350	0	550 300
<b>Итого</b>		<b>505 950</b>	<b>44 350</b>	<b>0</b>	<b>550 300</b>
Перспектива ДВ, ООО	беспроцентный займ (выданный)	102 617	17 200	0	119 817
<b>Итого</b>		<b>102 617</b>	<b>17 200</b>	<b>0</b>	<b>119 817</b>
Покровский рудник, АО	продажа, передача имущества в аренду	140	2 818 691	-2 176 194	642 637
	покупка, аренда имущества	-346 909	3 087 101	-3 758 507	-1 018 315
	беспроцентный займ (полученный)	-1 788 000	0	-1 025 000	-2 813 000
<b>Итого</b>		<b>-2 134 769</b>	<b>5 905 792</b>	<b>-6 959 700</b>	<b>-3 188 678</b>
Токурский рудник, ООО	беспроцентный займ (выданный)	129 940	92 800	0	222 740
<b>Итого</b>		<b>129 940</b>	<b>92 800</b>	<b>0</b>	<b>222 740</b>
Транзит, ООО	продажа, передача имущества в аренду	377 723	67 744	0	445 467
	покупка	-213 131	1 474 211	-1 560 025	-298 945
<b>Итого</b>		<b>164 592</b>	<b>1 541 954</b>	<b>-1 560 025</b>	<b>146 521</b>

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			
		Сальдо на 31 декабря 2021 года ("+" - Дт; "-" - Кт)	Дебетовые обороты за 2022 год ("+" )	Кредитовые обороты за 2022 год ("-" )	Сальдо на 31 декабря 2022 года ("+" - Дт; "-" - Кт)
Петропавловск УК, АО	продажа, передача имущества в аренду	2 580	66	-20	2 626
	покупка	0	2 666	-2 666	0
	агентские договора (связанная сторона - агент)	10 254	144 701	-149 225	5 730
	прочее	-27	104	-77	0
<b>Итого</b>		<b>12 807</b>	<b>147 538</b>	<b>-151 988</b>	<b>8 357</b>
Покровский горный колледж, ЧНПОУ	покупка	-68	2 085	-4 488	-2 471
<b>Итого</b>		<b>-68</b>	<b>2 085</b>	<b>-4 488</b>	<b>-2 471</b>
Петропавловск-авиа АК, ООО	продажа, передача имущества в аренду	0	340	0	340
	покупка	0	5 044	-5 148	-104
	беспроцентный займ (выданный)	0	8 600	0	8 600
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>13 984</b>	<b>-5 148</b>	<b>8 836</b>
<b>ГК УГМК с 01.09.2022 г.</b>					
Уралмеханобр, ОАО	покупка	-780	4 140	-3 360	0
<b>Итого</b>		<b>-780</b>	<b>4 140</b>	<b>-3 360</b>	<b>0</b>
Уралэлектромедь, АО	покупка	-8 615	23 567	-29 087	-14 135
<b>Итого</b>		<b>-8 615</b>	<b>23 567</b>	<b>-29 087</b>	<b>-14 135</b>
Холдинг кабельный альянс (ХКА), ООО	покупка	0	759	-759	0
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>759</b>	<b>-759</b>	<b>0</b>
УгМК-инвест, АО	прочее (неустойка по договорам займа)	0	0	-21 734	-21 734
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21 734</b>	<b>-21 734</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>-1 238 304</b>	<b>13 876 318</b>	<b>-14 750 628</b>	<b>-2 112 614</b>

2. Операции по займам, выданным связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.				Создание резерва сомнительных долгов на 31.12.2022 года
		Сальдо на 31.12.2021 года ("+" )	Прирост за 2022 год ("+" )	Погашено, прощено за 2022 год ("-" )	Сальдо на 31.12.2022 года ("+" )	
<b>ГК Петропавловск</b>						
Petrovlovsk Rouble	основной долг	600 000	0	0	600 000	600 000
Treasury Limited	проценты	50 051	3 136	0	53 187	53 187
<b>Итого</b>		<b>650 051</b>	<b>3 136</b>	<b>0</b>	<b>653 187</b>	<b>653 187</b>

3. Операции по займам, полученным от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			
		Сальдо на 01.09.2022 года ("+" )	Прирост за 2022 год ("+" )	Погашено, прощено за 2022 год ("-" )	Сальдо на 31.12.2022 года ("+" )
<b>ГК УГМК с 01.09.2022 г.</b>					
АО "УГМК-Инвест"	основной долг	0	-1 869 894	76 500	-1 793 394
	проценты	0	-37 444	8 512	-28 933
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>-1 907 338</b>	<b>85 012</b>	<b>-1 822 327</b>

4. Обеспечения обязательств и платежей, выданные связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			
		Сальдо на 01.09.2022 года ("+" )	Выдано за 2022 год ("+" )	Погашено за 2022 год ("-" )	Сальдо на 31.12.2022 года ("+" )
<b>ГК УГМК с 01.09.2022 г.</b>					
АО "УГМК-Инвест"	обеспечения	12 073 540	7 770 801	0	19 844 341
<b>Итого</b>		<b>12 073 540</b>	<b>7 770 801</b>	<b>0</b>	<b>19 844 341</b>

5. Операции с участниками по внесению вклада в имущество Общества:

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			
		Сальдо на 01.09.2022 года ("+")	Увеличение за 2022 год ("+")	Уменьшение за 2022 год ("-")	Сальдо на 31.12.2022 года ("+" )
Petropravlovsk (Cyprus) Limited до 17.11.2022	задолженность по вкладу в имущество	897 300	0	-897 300	0
АО "УГМК-Инвест" с 17.11.2022					
АО "Покровский рудник"	задолженность по вкладу в имущество	102 700	0	-102 700	
<b>Итого</b>		<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0</b>

Представитель по доверенности  
№324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.



М.А. Грибанова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

**ООО "Малолымырский рудник"**  
**Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 г. и незаконченных операциях на конец отчетного периода**  
**1. Текущие операции со связанными сторонами**

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.			
		Сальдо на 31 декабря 2020 года ("+" - Дт; "-" - Кт)	Дебетовые обороты за 2021 год ("+" )	Кредитовые обороты за 2021 год ("-" )	Сальдо на 31 декабря 2021 года ("+" - Дт; "-" - Кт)
АВГ-Амур, ООО	продажа, передача имущества в аренду	78 973	188 715	-267 688	0
<b>Итого</b>	покупка	-118 162	996 104	-973 848	-95 906
		<b>-39 189</b>	<b>1 184 819</b>	<b>-1 241 536</b>	<b>-95 906</b>
Албынский рудник, ООО	продажа, передача имущества в аренду	0	228 320	-206 583	21 737
	покупка	-34 158	409 882	-381 620	-5 896
<b>Итого</b>	беспроцентный займ (полученный)	-1 631 200	1 626 000	0	-5 200
	продажа	<b>-1 665 358</b>	<b>2 264 202</b>	<b>-588 203</b>	<b>10 641</b>
	покупка	0	92	-92	0
Атлас майнинг, ООО	покупка	0	177 547	-179 396	-1 849
	беспроцентный займ (выданный)	0	70 000	-70 000	0
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>247 639</b>	<b>-249 488</b>	<b>-1 849</b>
платовещельский	продажа	820	4 900	-5	5 715
Ремонтно-Механический завод, ООО	покупка, аренда имущества	0	208 087	-208 087	0
<b>Итого</b>		<b>820</b>	<b>212 987</b>	<b>-208 092</b>	<b>5 715</b>
Боброк, ООО	беспроцентный займ (выданный)	0	3 550	0	3 550
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>3 550</b>	<b>0</b>	<b>3 550</b>
Восток геология, ООО	беспроцентный займ (выданный)	242 579	0	0	242 579
<b>Итого</b>		<b>242 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 579</b>
Геолоиск ДВ, ООО	беспроцентный займ (выданный)	0	10 900	0	10 900
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>10 900</b>	<b>0</b>	<b>10 900</b>
Иргиредмет, АО	покупка	12 032	148 560	-193 496	-32 904
<b>Итого</b>		<b>12 032</b>	<b>148 560</b>	<b>-193 496</b>	<b>-32 904</b>

Дальгеология ГРК, ЗАО	покупка		-277	3 463	-3 426	-240
<b>Итого</b>			<b>-277</b>	<b>3 463</b>	<b>-3 426</b>	<b>-240</b>
Капстрой, ООО	продажа, передача имущества в аренду	81 549		96 527	-178 076	0
	покупка, аренда имущества	-76 680		1 241 547	-1 402 986	-238 119
<b>Итого</b>		<b>4 869</b>		<b>1 338 074</b>	<b>-1 581 062</b>	<b>-238 119</b>
Питер Хамбро Майнинг Инжиниринг, АО	покупка	27 891		76 839	-78 105	26 625
<b>Итого</b>		<b>27 891</b>		<b>76 839</b>	<b>-78 105</b>	<b>26 625</b>
Регион ДВ, ООО	беспроцентный займ (выданный)	0		12 600	0	12 600
<b>Итого</b>		<b>0</b>		<b>12 600</b>	<b>0</b>	<b>12 600</b>
	продажа	5 096		8 137	0	13 233
Регис НПГФ, ООО	покупка	-29 902		314 973	-311 873	-26 802
	беспроцентный займ (выданный)	41 000		19 000	0	60 000
<b>Итого</b>		<b>16 194</b>		<b>342 110</b>	<b>-311 873</b>	<b>46 431</b>
Осипкан, ООО	беспроцентный займ (выданный)	148 850		357 100	0	505 950
<b>Итого</b>		<b>148 850</b>		<b>357 100</b>	<b>0</b>	<b>505 950</b>
Перспектива ДВ, ООО	беспроцентный займ (выданный)	43 117		59 500	0	102 617
<b>Итого</b>		<b>43 117</b>		<b>59 500</b>	<b>0</b>	<b>102 617</b>
	продажа, передача имущества в аренду	0		67 849	-67 710	139
Покровский рудник, АО	покупка, аренда имущества	-714 570		3 916 089	-3 548 428	-346 909
	беспроцентный займ (полученный)	-1 893 000		1 430 000	-1 325 000	-1 788 000
<b>Итого</b>		<b>-2 607 570</b>		<b>5 413 938</b>	<b>-4 941 138</b>	<b>-2 134 770</b>
Токурский рудник, ООО	беспроцентный займ (выданный)	18 740		111 200	0	129 940
<b>Итого</b>		<b>18 740</b>		<b>111 200</b>	<b>0</b>	<b>129 940</b>
Транзит, ООО	продажа, передача имущества в аренду	319 167		58 556	0	377 723
	покупка	-90 470		1 081 201	-1 203 862	-213 131
<b>Итого</b>		<b>228 697</b>		<b>1 139 757</b>	<b>-1 203 862</b>	<b>164 592</b>
ТЭМИ, ООО	покупка	0		162 399	-162 399	0
<b>Итого</b>		<b>0</b>		<b>162 399</b>	<b>-162 399</b>	<b>0</b>

	продажа, передача имущества в аренду	1 836	744	0	2 580
Петропавловск УК, АО	агентские договора (связанная сторона - агент)	0	538 654	-528 400	10 254
	прочее	-3	0	-24	-27
<b>Итого</b>		<b>1 833</b>	<b>539 398</b>	<b>-528 424</b>	<b>12 807</b>
Покровский горный колледж, ЧНПОУ	покупка	-18	15 706	-15 756	-68
<b>Итого</b>		<b>-18</b>	<b>15 706</b>	<b>-15 756</b>	<b>-68</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>-3 566 513</b>	<b>13 641 278</b>	<b>-11 303 434</b>	<b>-1 228 669</b>

2. Операции по займам, выданным связанным сторонам:

Наименование связанной стороны	Операции	Сумма, тыс. руб.				Содание резерва сомнительных долгов на 31.12.2021 года
		Сальдо на 31.12.2020 года ("+" )	Прирост за 2021 год ("+" )	Погашено, прощено за 2021 год ("-" )	Сальдо на 31.12.2021 года ("+" )	
Petrovavlovsk rouble treasury limited	основной долг	600 000	0	0	600 000	600 000
	проценты	21 107	28 944	0	50 051	50 051
<b>Итого</b>		<b>621 107</b>	<b>28 944</b>	<b>0</b>	<b>650 051</b>	<b>650 051</b>



М.А. Грибанова

Представитель по доверенности №324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## ООО "Маломырский рудник"

## Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

## 1. Текущие операции со связанными сторонами

Операции	2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
	поступление денежных средств	платежи денежных средств	поступление денежных средств	платежи денежных средств
ГК Петропавловск				
продажа, передача имущества в аренду	2 421 150	-	582 049	-
покупка, аренда имущества	-	9 456 140	-	9 005 468
агентские договора (связанная сторона - агент)	-	144 701	-	148 710
беспроцентный займ (выданный)	-	643 150	70 000	684 850
беспроцентный займ (полученный)	1 025 000	1 422	1 325 000	3 056 000
прочие	64	-	-	-
с 01.09.2022 по 31.12.2022 год				
Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.		2021 год
поступление денежных средств		платежи денежных средств	поступление денежных средств	платежи денежных средств
ГК УГМК с 01.09.2022 г.				
покупка, аренда имущества	-	28 466	-	-
<b>Итого:</b>	<b>3 446 214</b>	<b>10 273 879</b>	<b>1 977 049</b>	<b>12 895 028</b>

## 2. Операции по займам, полученным от связанных сторон:

Операция	с 01.09.2022 по 31.12.2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	
	поступление денежных средств	платежи денежных средств	поступление денежных средств	платежи денежных средств
ГК УГМК с 01.09.2022 г.				
основной долг	850 000	76 500	-	-
проценты	-	8 512	-	-
<b>Итого</b>	<b>850 000</b>	<b>85 012</b>	-	-

Представитель по доверенности  
№324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.

М.А. Грибанова



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

**ООО "Маломырский рудник"**

**Информации о праве пользования активом, когда предметом аренды являются объекты основных средств**

Наименование	Период	На начало года		Поступило	Переходные положения ФСБУ 25	Изменения		На конец года		тыс.руб.			
		Фактическая стоимость	Накопленная амортиза			Фактическая стоимость	Выбыло объектов	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
Помещение в составе кабинета 310, площадь 30,9 кв.м., по адресу: г. Благовещенск, ул.Ленина 140/1	2022	1 317	-	-	-	-	-	263	1 317	263			
	2021	-	-	-	1 317	-	-	-	1 317	-			
Помещения офисные общей площадью 86,1 кв.м. находящиеся по адресу г. Благовещенск ул. Калинина, 137	2022	2 818	-	71	-	237	-	565	2 651	565			
	2021	-	-	-	2 818	-	-	-	2 818	-			
<b>Итого</b>	<b>2022</b>	<b>4 134</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>0</b>	<b>237</b>	<b>-</b>	<b>829</b>	<b>3 968</b>	<b>829</b>			
	<b>2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 134</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 134</b>	<b>-</b>			

Представитель по доверенности №324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.

М.А. Грибанова



Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчетности о финансовых результатах за 2023 год.

Контрагент/Договор	Период	остаток на начало года	Изменения						Переклассификация	остаток на конец года	
			Увеличение обязательств			Уменьшение обязательств					
			Изменение условия аренды	Проценты, начисленные по обязательствам по аренде	Переходные положения ФСБУ 26	Изменение условия аренды	предъявленные арендные платежи (без НДС)	остаток на конец года			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные обязательства по аренде - всего, в том числе	2022	3 434	70	-	-	-	(237)	-	-	(934)	2 333
	2021	-	-	-	-	3 434	-	-	-	-	3 434
Благовещенский Ремонтно-Механический Завод (БРМЗ), ООО/Дог № 11861-12/МР-БЗ от 21.05.2012	2022	2 340	70	-	-	-	(237)	-	-	(614)	1 559
	2021	-	-	-	-	2 340	-	-	-	-	2 340
Покровский рудник, АО/Дог № 13272-20/ПР-МР от 01.10.2020	2022	1 094	-	-	-	-	-	-	-	(320)	774
	2021	-	-	-	-	1 094	-	-	-	-	1 094
Краткосрочные обязательства по аренде - всего, в том числе	2022	700	-	-	303	-	-	-	(1 001)	934	937
	2021	-	-	-	-	700	-	-	-	-	700
Благовещенский Ремонтно-Механический Завод (БРМЗ), ООО/Дог № 11861-12/МР-БЗ от 21.05.2012	2022	477	-	-	207	-	-	-	(681)	614	617
	2021	-	-	-	-	477	-	-	-	-	477
Покровский рудник, АО/Дог № 13272-20/ПР-МР от 01.10.2020	2022	223	-	-	97	-	-	-	(320)	320	320
	2021	-	-	-	-	223	-	-	-	-	223
Итого арендные обязательства	2022	4 134	70	-	303	-	(237)	-	(1 001)	-	3 270
	2021	-	-	-	-	4 134	-	-	-	-	4 134

тыс. руб.

Представитель по доверенности №324-2023/МР от 23.03.2023г.

24 марта 2023 г.



М.А. Грибанова