

**Пояснение**  
**к бухгалтерской отчетности за 2023 год ООО артель старателей «Золотой Полюс»**

**1. Основные сведения об организации**

ООО Артель старателей «Золотой полюс».

Юридический и фактический адрес: 119034, г.Москва, пер. Обыденский 2-й, д. 1А, ЭТ 2 ПОМ II КОМ 1 .

Дата государственной регистрации: 23 марта 2018г.

ОГРН: 1184205005929

ИНН: 4214039838

КПП: 770401001

Зарегистрировано в МРИ ФНС № 8 по Кемеровской области.

Бухгалтерская отчетность ООО а/с «Золотой полюс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 88 человек, на конец 2022 года 89 человек.

Размер уставного капитала ООО а/с «Золотой полюс» на 31.12.2023г. составил 10000 рублей.

**Участники Общества**

**доля стоимость**

Исакова-Дубынина Татьяна Викторовна (ИНН: 770472039661) доля имеет обременение	100% 10 тыс.руб
---	-----------------

Единоличным исполнительным органом в Обществе является Генеральный директор — Дубынин Юрий Викторович

Высший орган общества - Общее собрание участников:

Исакова-Дубынина Татьяна Викторовна.

Размер добавочного капитала ООО а/с «Золотой полюс» на 31.12.2023г. составил 341101694,94 рубля.

Основной вид деятельности ООО а/с «Золотой полюс» - добыча руд и песков драгоценных металлов (золото).

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный ООО а/с «Золотой полюс» в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, признается по мере готовности работы, услуг, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 857 171 089 рублей (без НДС).

**Расшифровка  
доходов от основных видов деятельности ООО а/с «Золотой полюс»  
по БУ и НУ за 2023г.**

Счет бух. Учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет	
		Оборот (с НДС) за период год 2023 (руб.)	Сумма НДС за период год 2023 (руб.)	Оборот (без НДС) за период год 2023 (руб.)	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за период год 2023 (руб.)	№ строки декларации
90.01.1	Реализация золота	1.769.864.560		1.769.864.560	2110	1.769.864.560	011
	Реализация серебра				2110		011
	Реализация ОС				2110	1.121.903	030
	Реализация товаров	4.180.866	696.811	3.484.055	2110	3.484.055	012
	Реализация услуг	100.586.968	16.764.494	83.822.474	2110	83.822.474	011
	Реализация прочего имущества					52.854.950	014
	Итого:	1.874.632.394	17.461.305	1.857.171.089		1.911.147.942	

**Расшифровка  
доходов от основных видов деятельности ООО а/с «Золотой полюс»  
по БУ и НУ за 2022г.**

Счет бух. Учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет	
		Оборот (с НДС) за период год 2022 (руб.)	Сумма НДС за период год 2022 (руб.)	Оборот (без НДС) за период год 2022 (руб.)	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за период год 2022(руб.)	№ строки декларации
90.01.1	Реализация золота	1.229.495.317	20.388.106	1.209.107.211	2110	1.209.107.211	011
	Реализация серебра	1.832.230	305.372	1.526.858	2110	1.526.858	011
	Реализация ОС				2110	300.000	030
	Реализация товаров	6.152.272	1.025.379	5.126.893	2110	5.126.893	012
	Реализация услуг	72.978.531	12.163.088	60.815.443	2110	60.815.443	011
	Реализация прочего имущества					14.324.912	014
	Итого:	1.310.458.350	33.881.945	1.276.576.405		1.291.201.317	

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

#### **Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО а/с «Золотой полюс» по БУ и НУ за 2023г.**

Счет. Бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет	
		Оборот (без НДС) за период год 2023 (руб.)	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за период год 2023 (руб.)	№ строки деклар.
90.2	Сырье и материалы	312.192.864	2120	326.130.720	010,020
90.2	Амортизация производственных ОС	90.959.098	2120	51.193.393	010,020
90.2	Прочие производственные расходы	890.584.603	2120	586.685.887	010,020
90.8	Управленческие	133.851.040	2220	589.554.283	040
	Итого:	1.427.587.605		1.553.564.628	

#### **Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО а/с «Золотой полюс» по БУ и НУ за 2022 г.**

Счет. Бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет	
		Оборот (без НДС) за период год 2022 (руб.)	№ строки ф.2	Оборот (без НДС) за период год 2022 (руб.)	№ строки деклар.
90.2	Сырье и материалы	376.659.018	2120	376.659.018	010,020
90.2	Амортизация производственных ОС	159.900.690	2120	63.982.619	010,020
90.2	Прочие производственные расходы	704.427.293	2120	313.086.614	010,020
90.8	Управленческие	264.818.980	2220	629.658.591	040
	Итого:	1.505.806.321		1.383.386.842	

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 505 806 321 руб. Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете, и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере - 125.977.023 руб

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023г., составил

(+)429.583.483 рублей:

Наименование	Сумма, руб.
Доходы от основных видов деятельности	1.857.171.089
Расходы по основным видам деятельности	1.427.587.605
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности	(+) 429.583.483

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж в 2023 г. составила (+) 357.583.314 рублей:

Наименование	Сумма, руб.
Доходы от основных видов деятельности	1.911.147.942
Расходы по основным видам деятельности	1.553.564.628
Сумма прибыли от продаж	(+) 357.583.314

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022г., составил (-)229.229.916 рублей:

Наименование	Сумма, руб.
Доходы от основных видов деятельности	1.276.576.405
Расходы по основным видам деятельности	1.505.806.321
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности	(-) 229.229.916

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж в 2022 г. составила (-)92.185.525 рублей:

Наименование	Сумма, руб.
Доходы от основных видов деятельности	1.291.201.317
Расходы по основным видам деятельности	1.383.386.842
Сумма прибыли от продаж	(-)92.185.525

## 5. Прочие доходы

Прочие доходы в 2023 году составили:

Наименование	Сумма, руб.
Прочие доходы и проценты к получению для целей бухгалтерского учета, руб	170.274.258
Внереализационные доходы для целей налогового учета, руб	64.819.023

Возникшая разница +105.455.235 рублей в учете прочих доходов и процентов к получению для целей бухгалтерского учета и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений НК – для учета доходов для целей налогообложения.

Прочие доходы в 2022 году составили:

Наименование	Сумма, руб.
Прочие доходы и проценты к получению для целей бухгалтерского учета, руб	145.337.659
Внереализационные доходы для целей налогового учета, руб	69.812.736

Возникшая разница +197.008.355 рублей в учете прочих доходов и процентов к получению для целей бухгалтерского учета и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих доходов в бухгалтерском учете и положений НК – для учета доходов для целей налогообложения.

#### **6. Прочие расходы**

Прочие расходы в 2023 году составили:

Наименование	Сумма, руб.
Прочие расходы и проценты к уплате для целей бухгалтерского учета, руб	290.033.449
Внереализационные расходы для целей налогового учета, руб	120.535.423

Возникшая разница +169.498.026 рублей в учете прочих расходов и процентов к уплате для целей бухгалтерского учета и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений НК – для учета расходов для целей налогообложения.

Прочие расходы в 2022 году составили:

Наименование	Сумма, руб.
Прочие расходы и проценты к уплате для целей бухгалтерского учета, руб	250.180.830
Внереализационные расходы для целей налогового учета, руб	132.079.360

Возникшая разница 161.963.313 рублей в учете прочих расходов и процентов к уплате для целей бухгалтерского учета и внереализационных доходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений НК – для учета расходов для целей налогообложения.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила + 301.484.316 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила

+ 309.824.293 руб. Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20% ,сумма текущего налога на прибыль + 61.964.859руб. Текущий налог на прибыль рассчитан

следующим образом : условный расход по налогу на прибыль +61.964.859 руб. + ОНО 38.869.464 руб. +ОНА 10.807.132 руб. +ПНО +9.889.745руб.ОНА-33.295.635 руб.-ОНО 27.938.700 руб.= +60.296.863 руб.

Текущий налог на прибыль организации рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет + 30.148.432 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2022 г.(Отложенные налоговые активы)**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	62 081 936,99		36 209 941,88	24 339 151,87	73 952 727,00	
Основные средства	233 926,34				233 926,34	
Оценочные обязательства и резервы	59 734 935,88		36 209 941,88	24 339 151,87	71 605 725,89	
Арендные обязательства	2 113 074,77				2 113 074,77	
<b>Итого</b>	<b>62 081 936,99</b>		<b>36 209 941,88</b>	<b>24 339 151,87</b>	<b>73 952 727,00</b>	

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09 за 2023 г. (Отложенные налоговые активы)**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	73 952 727,00		108 116 807,13	80 722 624,79	101 346 909,34	
Дебиторская задолженность			2 308 052,53	2 308 052,53		
Материалы			474 528,42	32 587,69	441 940,73	
Незавершенное производство			6 005 419,19	6 005 419,19		
Основные средства	233 926,34		42 945 506,59	280 750,30	42 898 682,63	
Оценочные обязательства и резервы	71 605 725,89		1 127 770,29	64 083 090,51	8 650 405,67	
Расходы будущих периодов			45 854,69		45 854,69	
Резервы сомнительных долгов			2 564 814,67	477 119,42	2 087 695,25	
Прочие расходы			2 655 917,92		2 655 917,92	
Убытки прошлых лет			27 046 939,88	4 309 142,68	22 737 797,20	
Арендные обязательства	2 113 074,77		22 942 002,95	3 226 462,47	21 828 615,25	
<b>Итого</b>	<b>73 952 727,00</b>		<b>108 116 807,13</b>	<b>80 722 624,79</b>	<b>101 346 909,34</b>	

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2022 г. Отложенные налоговые обязательства)**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		158 421 933,56	11 601 848,17	2 807 492,24		149 627 577,63

Основные средства		104 964 311,99				104 964 311,99
Оценочные обязательства и резервы		52 413 113,16	11 601 848,17	2 807 492,24		43 618 757,23
Арендные обязательства		563 249,97				563 249,97
Проценты по обязательствам		481 258,44				481 258,44
<b>Итого</b>		<b>158 421 933,56</b>	<b>11 601 848,17</b>	<b>2 807 492,24</b>		<b>149 627 577,63</b>

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 77 за 2023 г. Отложенные налоговые обязательства**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		129 855 044,58	98 039 012,03	125 888 244,13		157 704 276,68
Готовая продукция			3 211 809,18	17 905 642,46		14 693 833,28
Доходы будущих периодов			2 584,40	181 198,24		178 613,84
Кредиторская задолженность			7 642 444,40	7 642 444,40		
Материалы			338,19	104 472,11		104 133,92
Незавершенное производство			246 714,94	16 517 660,98		16 270 946,04
Основные средства		85 191 778,94	30 079 205,40	29 040 282,36		84 152 855,90
Оценочные обязательства и резервы		43 618 757,23	43 618 757,23			
Расходы будущих периодов			11 576 617,73	47 797 664,26		36 221 046,53
Арендные обязательства		563 249,97	249 232,75	2 032 906,89		2 346 924,11
Проценты по обязательствам		481 258,44	1 411 307,81	4 665 972,43		3 735 923,06
<b>Итого</b>		<b>129 855 044,58</b>	<b>98 039 012,03</b>	<b>125 888 244,13</b>		<b>157 704 276,68</b>

**8. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике, применяемой ООО а/с «Золотой полюс», составлено в соответствии с положением ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика ООО а/с «Золотой полюс» утверждена приказами № ЗП-04/001.31.12.2021.

*Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.*

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС.

Если актив относится к группам:

- Информационное, компьютерное телекоммуникационное оборудование;
- Машины, оборудование, включая хозяйственный инвентарь;
- Специальная одежда и специальная оснастка

и его стоимость не превышает 25.000 рублей, то он признается в учете в качестве малоценного объекта ОС, при этом затраты на его приобретение или создание отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены.

Учет переданных в производство (эксплуатацию) малоценных ОС ведется на забалансовых счетах.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)*

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

*(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, включаются в состав капитальных вложений, а по их завершении признаются объектом ОС.

*(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 18 ФСБУ 26/2020)*

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

*(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По ОС, которые не указаны в [Классификаторе](#), срок полезного использования определяется исходя из указанного в технической документации срока эксплуатации, а при отсутствии таких сведений - исходя из ожидаемого срока полезного использования и получения дохода.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

*(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)*

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Земельные участки;
- Инвестиционная недвижимость;
- Здания;
- Сооружения
- Транспортные средства и специальная техника;
- Информационное, компьютерное телекоммуникационное оборудование
- Машины, оборудование, включая хозяйственный инвентарь;
- Специальная одежда и специальная оснастка

Оценка ОС.

После признания актива в качестве объекта ОС он оценивается по первоначальной стоимости.

*(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)*

Объекты инвестиционной недвижимости оцениваются по первоначальной стоимости.

*(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)*

На каждую отчетную дату организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)*

На каждую отчетную дату организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

*(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)*

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

*(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

*(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

2.5.3. На конец каждого отчетного года элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат пересмотру.

(Основание: 37 ФСБУ 6/2020)

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

Если активы, соответствуют условиям их отнесения к объектам основных средств, но при этом их стоимость не превышает 25.000 рублей, то они признаются в учете малоценными основными средствами. Учет таких активов ведется с использованием **счета 10.21 «Малоценное оборудование и запасы»**.

При этом затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами периода, в котором они были понесены.

(Основание: п. 6 ФСБУ 6/2020)

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по стоимости первых по времени приобретения материалов (ФИФО).

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, согласно нормам выдачи, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Предприятием создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Размер резерва сомнительных долгов составляет:

- 100 %, если вынесено решение суда не в пользу Общества, либо о банкротстве/ликвидации должника;

- 100 %, если все попытки, предпринятые к розыску должника, оказались безуспешны;
- 50 %, если не удалось избежать досудебного урегулирования, и дело передано в суд;
- 50 %, если срок просрочки задолженности превышает 3 месяца и должник не подписывает акт сверки взаиморасчетов/не согласен с суммой долга;
- 30 %, если срок просрочки задолженности превышает 3 месяца и должник подписал акт сверки взаиморасчетов и с суммой долга согласен.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг, относятся:

стоимость работ, предъявленных подрядными организациями, выполняющими работы, связанные с добычей золотосодержащего сырья

расходы, связанные с содержанием золото приемных касс (амортизация, материалы, оплата труда работников золото приемных касс и отчисления с их оплаты труда страховых взносов и ФСС НС)

суммы начисленной амортизации по амортизируемому имуществу, используемого в процессе добычи, но по которому организация не получает доход от сдачи его в аренду (сублизинг)

суммы материальных расходов, связанных с содержанием имущества, используемого в процессе добычи, но по которому организация не получает доход от сдачи его в аренду (сублизинг)

расходы, связанные с перевозкой шлиха на производственных участках (амортизация автотранспортного средства, его содержание и эксплуатация, оплата труда водителя и отчисления с его оплаты труда страховых взносов и ФСС НС и т.п. расходы)

расходы, связанные с доставкой золотосодержащего сырья до аффинажного завода

расходы, предъявляемые заводом по аффинажу золотосодержащего сырья

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов .Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных ,положенных ,но не отгулянных сотрудниками на 31.12.2023 года.

Обществом создается резерв на рекультивацию земель.



Дубынина Т.В.	Договор аренды	31	288		257		
ООО «Полевая»	Займ полученный	183207	67652,2		2308095,4		
ООО «Полевая»	Договор купли-продажи		4052,9	87,6	4231,7		
ООО «Нурголд»	Договор аренды		1277,1		2554,2		
ООО«Нурголд»	Займ выданный	585,5	1171	0			
ООО «Нурголд»	Займ полученный	283193,5	111363		119704,8		
ООО «Нурголд»	Договор хранения				5,7		
ООО«Нурголд»	Договор поставки	9000	5490,8		26385,6		
ООО «Нурголдк»	Договор купли-продажи	18270,3	156372,3	719,1			
ООО «Нурголд»	Уступка прав требования	538,9	1078,4	0			
ООО «Нурголд»	Договор услуг геологоразведки		5381,9		5381,9		

Виды операций между группами связанных сторон за 2023 г.

Группы связанных сторон	Виды операций	Обороты по Д-ту тыс. руб.	Обороты по кредиту тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 , Д-т , тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 , К-т , тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода в тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Дубынина Т.В.	Договор аренды автомобил	352	641,5		289,5		

Дубынина Т.В.	Распределение доли м/д наследниками	55742,3		55742,3			
ООО «Полевая»	Займ полученный	364092	40953,4		1984956,8		
ООО «Полевая»	Договор купли-продажи	97,5		185,1	4231,7		
ООО «Полевая»	Договор аренды транспортного ср-ва		115,5		115,5		
ООО «Нурголд»	Договор аренды	2554,2					
ООО «Нурголд»	Займ полученный	85110,6	730422		765016,2		
ООО «Нурголд»	Договор хранения	5,7			0		
ООО «Нурголд»	Договор поставки	25655,3			0,5		
ООО «Нурголд»	Договор купли-продажи	14,4	697,3	36,2			
ООО «Нурголд»	Договор купли-продажи	1062,6	1000	62,6			
ООО «Нурголд»	Договор сублизинга	4535,7	4481,2	54,5			
ООО «Нурголд»	Договор на геологоразведочные работы	5381,9	11177,7		11177,7		
ООО «Нурголд»	Договор аренды	17879,9	17691,4	1465,6	1277,1		
ООО ГРК «МИР»	Договоры уступки права	213556,2		213556,2			

ООО ЗДК «Надежда»	Договоры купли-продажи		500	70,4	7620,6		
ООО ЗДК «Надежда»	Договор аренды	425	2895,0		3004,8		
ООО ЗДК «Надежда»	Договор об оказании услуг			53,7			
ООО ЗДК «Надежда»	Договор ответ. хранения			14			
ООО ЗДК «Надежда»	Договор подряда	14671			74888,5		
ООО ЗДК «Надежда»	Соглашение о взаимодействии			40,9			
ООО ЗДК «Надежда»	Финансовое поручение	1,5	1,5				

## **10. Информация по займам**

Организацией выданы:

### **Краткосрочные займы.**

Общая сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 21.318.566,79 рублей.

1. ООО «Катспецтранс» по договору №ЗП\_КСТ/01 Уступки комплекса прав и обязанностей от 01.10.2020г. в размере 5211698,97 рублей.
2. ООО «Катспецтранс» по договору №СВМ-ЗП/КСТ Уступки прав и обязанностей от 28.04.2021г. (№1МДФ-КСТ) в размере 1145965,06 рублей.
3. Микаелян Александра Смбатовна – распределение долга Микаеляна С.С. между наследниками в размере 55 742 299,12 рублей.

4. Микаелян Альтаир Смбатович – распределение долга Микаеляна С.С. между наследниками в размере 55 742 299,12 рублей.
5. Микаелян Темирлан Смбатович – распределение долга Микаеляна С.С. между наследниками в размере 55 742 299,12 рублей.
6. Микаелян Томирис Смбатовна – распределение долга Микаеляна С.С. между наследниками в размере 55 742 299,12 рублей.
7. Дубынина Татьяна Викторовна – распределение долга Микаеляна С.С. между наследниками в размере 55 742 299,12 рублей.

#### **Долгосрочные займы**

8. ООО «Булат» - договор займа №ЗП\_Б/02/2023-1 от 22.02.2023г. в размере 13 565 000,00 рублей.
9. ИП Горлин Сергей Васильевич – договор займа №ЗП\_ИПГ/10/2023 от 25.10.2023г. в размере 2 430 000,00 рублей.
10. ООО «ЗОЛОТО ЖУИ» - договор займа №ЗП\_ЗЖ/11-2023 от 28.11.2023г. в размере 20 000,00 рублей.
11. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/5 от 07.12.2023г. уступки права в размере 2 351 146,74 рублей.
12. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/5 от 07.12.2023г. уступки права в размере 677 018,26 рублей.
13. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/6 от 07.12.2023г. уступки права в размере 5 527 492,96 рубля.
14. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/6 от 07.12.2023г. уступки права в размере 195 827,43 рублей.
15. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/6 от 07.12.2023г. уступки права в размере 1 262 874,61 рубля.
16. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/7 от 07.12.2023г. уступки права в размере 1 038 452,09 рубля.
17. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/7 от 07.12.2023г. уступки права в размере 904 974,64 рубля.
18. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/7 от 07.12.2023г. уступки права в размере 4 570 726,45 рублей.
19. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/7 от 07.12.2023г. уступки права в размере 887 205,10 рублей.
20. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/7 от 07.12.2023г. уступки права в размере 134 813,72 рублей.
21. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/8 от 07.12.2023г. уступки права в размере 24 669,16 рублей.
22. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/8 от 07.12.2023г. уступки права в размере 148 403,51 рубля.
23. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/8 от 07.12.2023г. уступки права в размере 149 626,56 рублей.
24. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/8 от 07.12.2023г. уступки права в размере 82 226,78 рублей.
25. ООО ГРК «МИР» - договор №НХ\_ЗП/11-2023/8 от 07.12.2023г. уступки права в размере 199 141,99 рубль.

Организацией получены займы

**Долгосрочные займы:**

1. ООО «НУРГОЛД» по договору займа №ГДКН\_ЗП/11/2022 от 29.11.2022г. в размере 27 893 994,17 рубля.
2. ООО «Полевая» по договору займа №ЗП\_П/01/202\_ от 13.01.2021г. в размере 470.000 рублей.
3. ООО «Полевая» по договору займа №ЗП\_П/12/2021 от 12.02.2021г. в размере 9.020.000 рублей.
4. ООО «Полевая» по договору займа №П-03/07/ЗП от 03.07.2019г. в размере 686 346 895,72 рублей.
5. ООО «Полевая» по договору займа №ЗП-04/02/П от 04.02.2019г. в размере 105569000 рублей.
6. ООО «Полевая» по договору займа №П-18/09/ЗП от 18.09.18 в размере 212027641,18 рублей.

Общая сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 1 013 699,96 рублей.

**Краткосрочные займы.**

1. ООО «Полевая» по договору процентного займа №П-27/05/ЗП от 27.05.2020г в размере 338 233 653,03 рубля.
2. ООО «Нурголд» по договору беспроцентного займа №Н\_ЗП/06-2023 от 19.06.2023г. в размере 730 102 000,00 рублей.
3. ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа № ЗП\_П/09/2021 от 20.09.2021г. в размере 91663842 рубля.
4. ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа №ЗП\_П/11/2021 от 29.11.2021г. в размере 72000000 рублей.
5. ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа №ЗП\_П/09-2021 от 07.09.2021г. в размере 97850000 рублей.
6. ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа №П\_ЗП-07/2021 от 27.07.2021 в размере 50000000 рублей.
7. ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа №ЗП\_П/06/2021 от 08.06.2021г в размере 40710141,08 рубль.  
ООО «Полевая» по договору беспроцентного займа №ЗП\_П/10/2021 от 22.10.2021г. в размере 32500000 рублей.

Общая сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 39 939 751,52 рубль.

8.

**11. Информация по внеоборотным активам баланса**

По строке баланса ( Нематериальные активы) в сумме 181 108 297,18 руб., в т.ч. учтены

суммы лицензий по основному виду деятельности:

- Лицензия ИРК 03499 БЭ руч. Верхний Имянет (Золотой) - 1 378 362,03 руб.;
- Лицензия ИРК 03501 БЭ руч. Мал.Балаганах правый приток р.Жуи – 4 226 801, руб.;
- Лицензия ИРК 03502 БР нижнее течение р.Тахтыга - сдана.;
- Лицензия ИРК 03503 БР р.Кульбаракун – 11 391 309,82 руб.;
- Лицензия КЕМ 02078 БЭ р.Северный Кундат – 3 951 280,23 руб.;
- Лицензия КЕМ 008926 уч. Левобережный – 3 064,52 руб.;
- Лицензия на пользование недрами КЕМ 02077 БР – 125 524 581,92 руб.;
- Лицензия на пользование недрами КЕМ 02076 БР – 9 065 304,72 руб.;
- Лицензия уч. Немир АБН 00751 БЭ – 24 830 341,81 руб.;
- Лицензия участок недр россыпь р.Албас ГОА 00462 БЭ – 737 250,17 руб.

## **12. События после отчетной даты**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

## **13. Условные обязательства и условные активы.**

У Общества на 31.12.23 года не возникли условные обязательства и условные активы вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## **14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, в т.ч.**

- текущая ссудная задолженность ООО а/с «Золотой полюс» перед Сибирским ф-лом ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» по кредитным договорам на 31.12.2023г., составляет:

№ п/п	№ и дата договора	Сумма кредита/лимита по договору	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	Ссудная задолженность	Валюта
1	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023г.	500 000 000,00	RUR	16.12.2024г.	19.76 %	357 215 072,81	RUR
2	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020	160 903 794,18	RUR	31.10.2024	8,65 %	55 052 216,61	RUR

По состоянию на 31.12.2023 г. обеспечением по кредитным договорам ООО а/с "Золотой полюс" (ИНН 4214039838) является поручительство:

№ п/п	№ и дата кредитного договора	Наименование клиента-поручителя	№ и дата договора поручительства	Сумма договора поручительства
1	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	1П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
2	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО ЗДК "НАДЕЖДА"	2П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
3	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫЙ"	3П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
4	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "Полевая"	4П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
5	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	5П/0108/23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
6	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "КАРАКСАР"	6П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
7	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "ВОСТОК"	7П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
8	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "КАРПОВСКОЕ"	8П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
9	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "ОНОНСКОЕ"	9П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
10	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "ЮЖНОЕ"	10П/0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	500 000 000.00 RUR
11	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Микаелян Смбат Сандрович	1П/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	160 903 794.18 RUR
12	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	2П/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	160 903 794.18 RUR
13	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	3П/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	160 903 794.18 RUR
14	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫЙ"	4П/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	160 903 794.18 RUR
15	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	5П/0226-20-2-4 от 13.11.2020 г.	160 903 794.18 RUR
16	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ЗДК "НАДЕЖДА"	6П/0226-20-2-4 от 13.11.2020 г.	160 903 794.18 RUR
17	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "КАРАКСАР"	7П/0226-20-2-4 от 17.10.2023 г.	160 903 794.18 RUR
18	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "ВОСТОК"	8П/0226-20-2-4 от 17.10.2023 г.	160 903 794.18 RUR
19	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "КАРПОВСКОЕ"	9П/0226-20-2-4 от 17.10.2023 г.	160 903 794.18 RUR
20	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "ОНОНСКОЕ"	10П/0226-20-2-4 от 17.10.2023 г.	160 903 794.18 RUR
21	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "ЮЖНОЕ"	11П/0226-20-2-4 от 17.10.2023 г.	160 903 794.18 RUR

В обеспечение обязательств по указанным кредитным договорам заключены договоры залога:

№ п/п	№ и дата кредитного договора	Наименование клиента-залогодателя	№ и дата договора залога	Сумма договора залога	Вид залога
1	100-0108-23-3-4 от	ООО ГДК	ПТ-3/0108-23-	.00 RUR	Право

	17.10.2023 г.	"НУРГОЛД"	3-4 от 17.10.2023 г.		требования уплаты денежных средств
2	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ДС №7 к ДЛ- 4/0223/0224/02 250/0226/0227/ 0228 от 17.10.2023 г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
3	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ДС № 9 к ДЛ- 5/0223/0224/02 25/0226/0227/0 228 от 17.10.2023 г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
4	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ПТ-1/0108-23- 3-4 от 17.10.2023 г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
5	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023 г.	ООО "Полевая"	ПТ-2/0108-23- 3-4 от 17.10.2023 г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
6	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	ДЛ-1/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228- от 21.08.2020 г.	1403 052 500.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
7	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	ДЛ-2/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228- от 21.08.2020 г.	2 790 512.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
8	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	ДЛ-3/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228- от 21.08.2020 г.	936 660.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
9	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ДЛ-4/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228- от 21.08.2020 г.	691 366 663.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
10	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ДЛ-5/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228- от 21.08.2020 г.	232 063 340.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
11	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	Т-1/0226-20-2- 4 от 21.08.2020 г.	267 419 753.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
12	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	Т-2/0226-20-2- 4 от	294 135 712.00 RUR	Транспортное средство

			21.08.2020 г.		(автотранспорт в эксплуатации)
13	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	T-3/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	272 472 155.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
14	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	T-4/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	21 761 622.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
15	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	T-6/0226/20-2-4 от 21.08.2020 г.	34 094 104.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
16	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	T-5/0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	570 365.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
17	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	T-8/0226-20-2-4 от 15.12.2020 г.	6 199 500.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
18	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	T-9/0226-20-2-4 от 15.12.2020 г.	1 368 000.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
19	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	T-7/0226-20-2-4 от 13.11.2020 г.	59 066 000.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
20	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	ПТ-9/0226-20-2-4 от 01.03.2022 г.	1099 750 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
21	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ЗДК "НАДЕЖДА"	ПТ-10/0226-20-2-4 от 01.03.2022 г.	66 250 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
22	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ПТ-11/0226-20-2-4 от 01.03.2022 г.	490 250 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
23	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	ПТ-12/0226-20-2-4 от 01.03.2022 г.	927 500 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
24	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	T-11/0226-20-2-4 от 26.02.2021 г.	5 590 574.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)

25	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	Т-10/0226-20- 2-4 от 28.01.2021 г.	3 840 000.00 RUR	Основные средства (производствен ное оборудование)
26	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ДЛ-6/0226-20- 2-4/0227-20-2- 4/0228-20-2-4 от 12.08.2022 г.	15 027 860.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
27	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	Дубынина Татьяна Викторовна	ДЛ-8/0226-20- 2-4/0227-20-2- 4/0228-20-2-4 от 12.08.2022 г.	6 138 140.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
28	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "РУЧЕЙ БЕЗЫМЯННЫ Й"	ПТ-13/0226- 20-2-4 от 22.09.2022 г.	25 125 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
29	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО а/с "Золотой полюс"	ПТ-14/0226- 20-2-4 от 30.03.2023 г.	865 309 400.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
30	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО "Полевая"	ПТ-15/0226- 20-2-4 от 30.03.2023 г.	811 300 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
31	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020 г.	ООО ГДК "НУРГОЛД"	ПТ-16/0226- 20-2-4 от 30.03.2023 г.	873 886 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств

ООО а/с "Золотой полюс" (ИНН 4214039838) по состоянию на 31.12.2023 г. выступает поручителем за:

№ п/п	Наименование клиента-заемщика	№ и дата кредитного договора	№ и дата договора поручительства	Сумма договора поручительства
1	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	2П/0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	839 823 477.63 RUR
2	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	3П/0228-20-2-4 от 15.08.2020г.	414 720 000.00 RUR
3	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0110-23-3-4 от 17.10.2023г.	4П/0110-23-3-4 от 17.10.2023г.	800 000 000.00 RUR
4	ООО "Полевая"	100-0109-23-3-4 от 17.10.2023г.	4П/0109-23-3-4 от 17.10.2023г.	500 000 000.00 RUR
5	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0134-22-1-4 от 26.09.2022г.	4П/0134-22-1-4 от 26.09.2022г.	40 935 532.56 RUR
6	ООО "Полевая"	100-0133-22-1-4 от 26.09.2022г.	4П/0133-22-1-4 от 26.09.2022г.	74 111 235.55 RUR

ООО а/с "Золотой полюс" (ИНН 4214039838) по состоянию на

31.12.2023 г. выступает залогодателем за:

№ п/п	Наименование клиента-заемщика	№ и дата кредитного договора	№ и дата договора залога	Сумма договора залога	Вид залога
1	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-1/0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	267 419 753.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
2	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-4/0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	21 761 622.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
3	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-1/0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
4	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-4/0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
5	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-1/0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	.00 RUR	Транспортное средство (автотранспорт в эксплуатации)
6	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	Т-4/0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	.00 RUR	Основные средства (производственное оборудование)
7	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	ДЛ-4/0223-20-2-4/0224-20-2-4/0225/0226/0227/0228- от 21.08.2020г.	691 366 663.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
8	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	ДЛ-5/0223-20-2-4/0224-20-2-4/0225/0226/0227/0228- от 21.08.2020г.	232 063 340.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
9	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	ДЛ-5/0223-20-2-4/0224-20-2-4/0225/0226/0227/0228-- от 21.08.2020г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
10	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	ДЛ-4/0223-20-2-4/0224-20-2-4/0225/0226/0227/0228-- от 21.08.2020г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
11	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	ДЛ-4/0223-20-2-4/0224-20-2-4/0225/0226/02	.00 RUR	доля в уставном капитале

			27/0228_от 21.08.2020г.		(кроме акционерных обществ)
12	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ДЛ-5/0223-20- 2-4/0224-20-2- 4/0225/0226/02 27/0228_от 21.08.2020г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
13	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ПТ-11/0226- 20-2-4 от 01.03.2022г.	490 250 000.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
14	ООО "Полевая"	100-0227-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ПТ-11/0227- 20-2-4 от 01.03.2022г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
15	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ПТ-11/0228- 20-2-4 от 21.08.2020г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
16	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ДЛ-6/0226-20- 2-4/0227-20-2- 4/0228-20-2-4 от 12.08.2022г.	15 027 860.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
17	ООО "Полевая"	100-0227-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ДЛ-6/0226-20- 2-4/0227-20-2- 4/0228-20-2-4 от 12.08.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
18	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2- 4 от 21.08.2020г.	ДЛ-6/0226-20- 2-4/0227-20-2- 4/0228-20-2-4 от 12.08.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
19	ООО "Полевая"	100-0133-22-1- 4 от 22.09.2022г.	ДС №6 к ДЛ- 5/0223/0224/02 25/0226/0227/0 228 от 22.09.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
20	ООО "Полевая"	100-0133-22-1- 4 от 22.09.2022г.	ДС №5 к ДЛ- 4/0223/0224/02 25/0226/0227/0 228 от 22.09.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
21	ООО "Полевая"	100-0133-22-1- 4 от 22.09.2022г.	ПТ-1/0133-22- 1-4 от 22.09.2022г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
22	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0134-22-1- 4 от 22.09.2022г.	ПТ-1/0134-22- 1-4 от 22.09.2022г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных

					средств
23	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0134-22-1-4 от 22.09.2022г.	ДС № 5 к ДЛ-4/0223/0224/0225/0226/0227/0228 от 22.09.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
24	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0134-22-1-4 от 22.09.2022г.	ДС № 6 к ДЛ-5/0223/0224/0225/0226/0227/0228 от 22.09.2022г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
25	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0226-20-2-4 от 21.08.2020г.	ПТ-14/0226-20-2-4 от 30.03.2023г.	865 309 400.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
26	ООО "Полевая"	100-0133-22-1-4 от 22.09.2022г.	ПТ-6/0133-22-1-4 от 30.03.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
27	ООО "Полевая"	100-0227-20-2-4 от 21.08.2020г.	ПТ-14/0227-20-2-4 от 30.03.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
28	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0228-20-2-4 от 21.08.2020г.	ПТ-14/0228-20-2-4 от 30.03.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
29	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0134-22-1-4 от 22.09.2022г.	ПТ-6/0134-22-1-4 от 30.03.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
30	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023г.	ПТ-1/0108-23-3-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
31	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0110-23-3-4 от 17.10.2023г.	ПТ-1/0110-23-3-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
32	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023г.	ДС №7 к ДЛ-4/0223/0224/0225/0226/0227/0228 от 17.10.2023г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
33	ООО а/с "Золотой полюс"	100-0108-23-3-4 от 17.10.2023г.	ДС № 9 к ДЛ-5/0223/0224/0225/0226/0227/0228 от 17.10.2023г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
34	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0110-23-3-4 от 17.10.2023г.	ДС 7 к ДЛ-4/0223/0224/0025/0226/0227/0	.00 RUR	доля в уставном капитале

			228-20-2-4 от 17.10.2023г.		(кроме акционерных обществ)
35	ООО ГДК "НУРГОЛД"	100-0110-23-3- 4 от 17.10.2023г.	ДС 9 к ДЛ- 5/0223/0224/00 25/0226/0227/0 228-20-2-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
36	ООО "Полевая"	100-0109-23-3- 4 от 17.10.2023г.	ПТ-1/0109-23- 3-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	Право требования уплаты денежных средств
37	ООО "Полевая"	100-0109-23-3- 4 от 17.10.2023г.	ДС7 к ДЛ- 4/0223/0224/00 25/0226/0227/0 228-20-2-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)
38	ООО "Полевая"	100-0109-23-3- 4 от 17.10.2023г.	ДС9 к ДЛ- 5/0223/0224/00 25/0226/0227/0 228-20-2-4 от 17.10.2023г.	.00 RUR	доля в уставном капитале (кроме акционерных обществ)

**15. Информация о начисленных налогах , сборах и страховых взносах за отчетный период: в тыс.руб.**

Наименование	Сумма в целом по организации, 2022г.	Сумма в целом по организации, 2023г.
НДФЛ	37222	30064
Пенсионное и социальное страхование	75855	53317
НДС		
Земельный налог	425	301
Транспортный налог	1388	1444
Имущество	200	171
НДПИ	79051	126414
Водный налог	13	16
Налог на окружающую среду	14	29
Регулярные платежи	101	107

**16. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации**

	2022 г.	2023 г.
Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены	

	коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период	27992	28089
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	3752	4749
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	5209	5521
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2150	-
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-	204
Оплата организацией коммунальных услуг		
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
<b>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</b>		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	-	-

**17. Бенефициарный владелец**

Дубынина Татьяна Викторовна ИНН 770472039661 – учредитель , 100% доли собственности в УК , занимает должность заместителя генерального директора.

**18. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность.**

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### **19. Информация о рисках.**

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию

- изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют

-изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

- Отраслевые риски: \_Существенное значение не имеют.

-Финансовые риски: \_Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

### **20.Непрерывность деятельности.**

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2023 г. составлена на основе непрерывности деятельности .

**Генеральный директор  
ООО а/с «Золотой полюс»**

**Ю.В. Дубынин**

29.03.2024 г.