

ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ АО «Прогноз»
ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Прогноз» (далее «Общество») образовано в 2003 г. и осуществляет деятельность по добыче серебряной руды на месторождении Вертикальное, реализации добытого серебра, а также геологоразведочными, геофизическими и геохимическими работами в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

На основании лицензии №ЯКУ 12692 БП, зарегистрированной 28.09.2014, Общество осуществляет геологическое изучение Эндыбальской площади - поиск и оценку месторождений серебра и золота. Лицензионный участок расположен на территории Кобяйского улуса Республики Саха (Якутия). Согласно Дополнению №1, зарегистрированному 12.09.2016, срок окончания действия вышеуказанной лицензии - 31.12.2023.

В 2013 году Обществом была получена лицензия на пользование недрами №ЯКУ 03626 БЭ, зарегистрированная 28.08.2013, на разведку и добычу серебра, меди, свинца, цинка на месторождении Вертикальное. Участок недр расположен на территории Кобяйского улуса Республики Саха (Якутия). Срок окончания действия лицензии - 01.09.2033.

В 2018 году Общество начало промышленную добычу серебряной руды на данном участке. В 2023г. Общество окончило разработку месторождения Вертикальное открытым способом.

По решению единственного акционера в 2016 году Общество было перерегистрировано из закрытого акционерного общества в акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023г. составила 262 человека.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022г. составила 336 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021г. составила 409 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, д. 36, корпус 1.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества по 16 августа 2021г. осуществлялись Управляющей компанией – СИЛВЕР БЕАР РЕСОРСИЗ ПИЭЛСИ, публичная компания с ограниченной ответственностью (регистрационный номер 10669766), в лице Директора Ильчука Вадима Георгиевича.

На основании Решения единственного акционера №б/н от 17 августа 2021г., в соответствии с п.3 ст.47 и п.8 ст.48 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах», полномочия единоличного исполнительного органа Управляющей компанией – СИЛВЕР БЕАР РЕСОРСИЗ ПИЭЛСИ досрочно прекращены и генеральным директором Общества назначен Ильчук Вадим Георгиевич.

29.09.2023г. зарегистрирован Филиал Акционерного Общества «Прогноз» в городе Москве ОГРН 1031402052956 КПП 770443001.

Совет директоров у Общества отсутствует. Ревизионная комиссия не создается.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Прогноз» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «Прогноз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили, руб.:

Таблица №1

Валюта	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
Американский доллар	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Сумма начисленных процентов и объявленных дивидендов, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату начисления. Сумма выплаченных (полученных) процентов и доходов по участию в капитале, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату выплаты (получения).

Каждое прочее изменение в активах или пассивах в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Банка России на дату этого изменения или по фактическому курсу, который имел место при его осуществлении.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчёте их по состоянию на отчётную дату, отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе (финансовой) отчётности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развёрнуто.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В составе нематериальных активов в Обществе числятся:

Таблица №2

Группы нематериальных активов/Наименование	Срок полезного использования нематериальных активов (число лет)
Лицензии на пользование недрами	
Лицензия на пользование недрами №ЯКУ 03626 БЭ, зарегистрированная 28.08.2013, на разведку и добычу серебра, меди, свинца, цинка на месторождении Вертикальное.	20

На отчётную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

Общие положения

- 1) Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
 - а) имеет материально-вещественную форму;
 - б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
 - в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)
- 2) Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 3) Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:
 - а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
 - б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
 - в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
 - г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
- 4) Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплексом конструктивно сочлененных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств 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. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	6-10
Машины и оборудование	3-7
Транспортные средства	5-8
Другие виды основных средств	2-4

Первоначальная оценка

- 1) При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- 2) После признания объект основных средств и далее оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Последующая оценка

- 3) Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.
- 4) В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
- 5) Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- 6) Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
- 7) Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
- 8) Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
- 9) Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.
- 10) В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.
- 11) Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

- 12) Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.
- 13) При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости.
- 14) Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.
- 15) 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.

2.5. Капитальные вложения

- 1) Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.
К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:
 - а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
 - б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
 - в) коренное улучшение земель;
 - г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
 - д) организацию строительной площадки;
 - е) осуществление авторского надзора;
 - ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
 - з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
 - и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.
- 2) Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
 - а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.
- 3) Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

- 4) Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат
- 5) В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:
- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений
 - б) стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
 - в) амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
 - г) затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
 - д) заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.);
 - е) связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
 - ж) величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
 - з) иные затраты, в отношении которых соблюдаются условия, установленные пунктом 2
- 6) Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений:
- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
 - б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.
- 7) При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12523).
- 8) При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.
- 9) Фактическими затратами в имущество, которое организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этого имущества.
- 10) Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940).
- 11) Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.
- 12) Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.
- 13) Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

14) Затраты на демонтаж, утилизацию объектов незавершенных капитальных вложений и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

15) Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

2.6. Бухгалтерский учет аренды

Общие положения

- 1) Организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (пункт 10 ФСБУ 25/2018).
- 2) Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно (пункт 51 ФСБУ 25/2018).
- 3) При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:
 - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)
- 4) Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018)
- 5) Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:
 - 08.ППА «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
 - 01.ППА «Права пользования арендованным имуществом»;
 - 01.ВППА «Выбытие права пользования активом»;
 - 02.ППА «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
 - 02.ВППА «Выбытие амортизации права пользования активом»;
 - 76.АР «Обязательство по аренде»;

Первоначальная оценка права пользования активом и обязательства по аренде

- б) Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает (пункт 13 ФСБУ 25/2018):
 - величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
 - арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
 - затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
 - величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

- 7) Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.
- 8) Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, заложенной в договоре.
- 9) В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с пунктом 7 настоящего Положения, применяется ставка, по которой Организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка права пользования активом и обязательства по аренде

- 10) Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.
- 11) Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (пункт 10 ФСБУ 25/2018).
- 12) Срок полезного использования прав пользования арендованным имуществом по договорам аренды определяется на основании срока действия такого договора.
- 13) Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктами 7 и 8 настоящего Положения
- 14) Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.
- 15) Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
 - изменения условий договора аренды;
 - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
 - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.
- 16) Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.
- 17) При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из пунктов 7 и 8 настоящего Положения.

2.7. Материальные и нематериальные поисковые активы

Затраты на освоение природных ресурсов, возникающие на стадиях оценочных работ и разведки месторождения, определения которых приведены в Распоряжении МПР РФ от 05.07.1999 № 83-р «Об утверждении Положения о порядке проведения геологоразведочных работ по этапам и стадиям (твердые полезные ископаемые)», признаются поисковыми затратами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на приобретение и монтаж машин и оборудования, приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки и разведки полезных ископаемых;
- затраты на бурение и обустройство скважин;
- затраты на проведение горно-разведочных выработок.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на получение лицензии на пользование недрами и иные затраты на освоение природных ресурсов, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объектов, не имеющих материально-вещественной формы.

Переоценка объектов материальных и нематериальных поисковых активов не производится.

На каждую отчетную дату Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы в виде лицензий на геологическое изучение недр амортизируются линейным способом в течение срока их действия.

Совмещенная лицензия (лицензия на поиск, разведку, добычу полезных ископаемых) и прочие нематериальные поисковые активы не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Материальные поисковые активы (кроме скважин и горных выработок) амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования.

Скважины и горные выработки не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи и начала работ по добыче полезных ископаемых.

Амортизация материальных и нематериальных поисковых активов включается в фактическую стоимость других материальных и нематериальных поисковых активов в той мере, в которой они используются для создания данных объектов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых, по остаточной стоимости (фактическим затратам с учетом переоценок за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

2.8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. В Обществе установлен срок в применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ - 5 лет.

2.9. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится в целом по всему производству.

2.11. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

К инвестиционным активам относятся объекты имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов (кредитам) предварительно отражаются Обществом на счёте 97 «Расходы будущих периодов».

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.12. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.13. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 16) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 17) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 18) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства;
- 19) прибыли и убытки прошлых, выявленные в отчетном году.

2.14. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, на разработку, внедрение программных продуктов), отражаются в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Списание затрат на проведение горно-подготовительных работ на себестоимость готовой продукции производится пропорционально отработанным запасам.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с внесением корректировок, относящихся к предыдущим периодам, в 2023 году произошли изменения вступительных остатков по следующим статьям баланса:

Таблица № 3
тыс.руб.

Строка	Наименование показателя	31.12.2022г.			31.12.2021г.			Комментарии
		До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	До корректировок	Корректировки	С учетом корректировок	
1130	Нематериальные поисковые активы	342 489	+10 600	353 089	-	-	-	Реклассификация
1150	Основные средства	3 579 539	+11 602	3 591 141	6 722 164	+ 6 673	6 728 837	Реклассификация
1190	Прочие внеоборотные активы	288 968	-22 202	266 766	358 880	- 6 673	352 207	Реклассификация
1450	Прочие обязательства	133 998	-100 397	33 601	-	-	-	Техническая
1550	Прочие обязательства	33 601	+100 397	133 998	-	-	-	Техническая

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. представлена в Таблице № 4 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 4

Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2022 год, тыс. руб.

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость,	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	24 351	(10 045)	-	-	-	(1 217)	-	24 351	(11 262)
Лицензия на недропользование	24 351	(10 045)	-	-	-	(1 217)	-	24 351	(11 262)

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость,	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего, в т.ч.	24 351	(11 262)	-	-	-	(1 218)	-	24 351	(12 480)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения		
	Первоначальная (фактическая) стоимость,	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Лицензия на недропользование	24 351	(11 262)	-	-	-	(1 218)	-	24 351	(12 480)

4.2. Нематериальные поисковые активы

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023 г. информация о наличии и движении нематериальных поисковых активов представлена в Таблице № 5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 5

Нематериальные поисковые активы

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы	189 016	164 073	-	-	353 089
Забытый	45	31	-	-	76
Лицензия на пользование недрами № ЯКУ 005100 БЭ от 07.07.22г. Мангазейское месторождение	-	28 102	-	-	28 102
Прочие ГРР	419	-	-	-	419
Участок Аркачан (Эндыбал)	809	2 861	-	-	3 670
Участок Безыманный	106	107	-	-	213
Участок Бурный/Мухалкан	17 830	-	-	-	17 830

Участок Вертикальный	-	1 846	-	-	1 846
Участок Кыйс-Кюель	7 005	48 639	-	-	55 644
Участок Мангазейский	101 010	55 481	-	-	156 491
Участок Нижний Эндыбал	67	50	-	-	117
Участок Орогондя	9 008	151	-	-	9 159
Участок Порфиновый	7 483	26	-	-	7 509
Участок северо-западный фланг месторождения Вертикальное	25 287	9 542	-	-	34 829
Участок Стержневой	140	-	-	-	140
Участок Эндыбальской площади	1 711	17 184	-	-	18 895
Участок юго-восточный фланг месторождения Вертикальное	18 096	53	-	-	18 149

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы	353 089	180 376	(21 565)	-	511 900
Забытый	76	32	-	-	108
Лицензия на пользование недрами № ЯКУ 005100 БЭ от 07.07.22г. Мангазейское месторождение	28 102	240	-	-	28 342
Прочие ГРР	419	-	-	-	419
Участок Аркачан (Эндыбал)	3 670	65	(3 735)	-	-
Участок Безыманный	213	113	-	-	326
Участок Бурный/Мухалкан	17 830	-	(17 830)	-	-
Участок Вертикальный	1 846	27 277	-	-	29 123
Участок Кыйс-Кюель	55 644	274	-	-	55 918

Участок Мангазейский	156 491	106 383	-	-	262 874
Участок Нижний Эндыбал	117	54	-	-	171
Участок Орогондя	9 159	159	-	-	9 318
Участок Порфировый	7 509	28	-	-	7 537
Участок Привет	-	19 240	-	-	19 240
Участок северо-западный фланг месторождения Вертикальное	34 829	21 508	-	-	56 337
Участок Стержневой	140	-	-	-	140
Участок Эндыбальской площади	18 895	4 068	-	-	22 963
Участок юго-восточный фланг месторождения Вертикальное	18 149	935	-	-	19 084

4.3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств с учетом проверки объектов основных средств на обесценение за период 2022-2023 гг. представлена в Таблице № 6 пояснений к бухгалтерской (финансовой отчетности).

Наличие и движение основных средств

Таблица № 6

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка/обесценение			
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная фактическая стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	7 749 379	(1 683 376)	310 577	(70 519)	45 184	(835 279)	(3 756 416)	(1 208 843)	4 233 021	(1 264 628)
в том числе:										
Здания	3 796 230	(710 957)	115 287	(4 920)	4 920	(249 870)	(1 894 879)	(479 307)	2 011 718	(476 601)
Сооружения и передаточные устройства	1 661 517	(398 162)	45 919	(1 111)	121	(179 840)	(822 050)	(280 687)	884 275	(297 194)
Машины и оборудование	1 600 377	(426 572)	58 453	(29 872)	24 045	(144 692)	(847 717)	(328 893)	781 241	(218 326)
Транспортные средства	145 603	(109 794)	19 341	(27 064)	9 922	(16 649)	(102 401)	(92 154)	35 479	(24 366)
Другие виды основных средств	166 290	(37 891)	19 618	-	-	(19 817)	(89 369)	(27 802)	96 539	(29 906)
Арендованное имущество	379 362	-	51 959	(7 552)	6 176	(224 411)	-	-	423 769	(218 235)

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка/обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная фактическая стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	4 233 155	(1 264 628)	359 018	(205 427)	205 633	(690 271)	-	-	4 386 746	(1 749 266)
в том числе:										
Здания	2 011 718	(476 601)	-	-	-	(132 604)	-	-	2 011 718	(609 205)
Сооружения и передаточные устройства	884 275	(297 194)	-	-	-	(95 129)	-	-	884 275	(392 323)
Машины и оборудование	781 241	(218 326)	52 896	(678)	499	(94 640)	-	-	833 459	(312 467)
Транспортные средства	35 479	(24 366)	176 471	-	-	(181 307)	-	-	211 950	(205 673)
Другие виды основных средств	96 673	(29 906)	-	-	-	(11 853)	-	-	96 673	(41 759)
Арендованное имущество	423 769	(218 235)	129 651	(204 749)	205 134	(174 738)	-	-	348 671	(187 839)

В Таблице № 7 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз» представлено иное использование основных средств.

Таблица № 7

Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Переданные в аренду основные средства	11 874	11 036	25 576	18 577	4 473	2 306

По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные по договорам лизинга и аренды, стоимость которых составляет 362 333 тыс.руб. на 31.12.2023г. (на 31.12.2022г. 462 451 тыс.руб, на 31.12.2021г. – 858 080 тыс. руб.). За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 154 190 тыс.руб., в том числе в 2024 году – 95 279 тыс. руб. В 2023 году было начислено 206 472 тыс. руб. и выплачено 203 205 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2022г.-198 124 тыс.руб. и 244 899 тыс.руб. в 2021г.-310 854 и 297 466 тыс.руб. соответственно).

Информация об арендованном имуществе, полученном по договорам лизинга, представлена в Таблице № 8 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 8

Арендованное имущество

тыс. руб.

Лизингодатель	№/дата заключение договора	Дата погашения по договору	Объект основных средств	Срок полезного использования	Балансовая стоимость объектов на 31.12.2022г.	Балансовая стоимость объектов на 31.12.2023г.
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83126-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020	Ноябрь 2023	Автогрейдер CAT 150AWD г/н ро7611 14 хоз.№52	Срок по договору	8438	-
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5206/22 от 09.09.2022	Сентябрь 2025	Автомобиль КамАЗ 43118 АТЗ УСТ-5453Z1-100 г/н р158мм 14	Срок по договору	4965	3 099
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 85160-ФЛ/ХБ-21 от 01.02.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 43118 УРБ 2А2 г/н у076мм 14 хоз.№63	Срок по договору	3743	288
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84878-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 43118-3027-50 Автоцистерна АЦВ-10м3 г/н а997мо 14	Срок по договору	1467	113
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84879-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 43118-3027-50 Автоцистерна питьевая г/н а473мо 14	Срок по договору	1605	123
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84880-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 43118-3027-50 Бортовой с КМУ г/н т923мк 14	Срок по договору	2244	173

ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84881-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 43118-3027-50 ПАРМ с КМУ г/н т949мк 14	Срок по договору	2662	205
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84877-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 6522-60-53 самосвал г/н а881мо 14 хоз.№91	Срок по договору	1878	144
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84877-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	Январь 2024	Автомобиль КамАЗ 6522-60-53 самосвал г/н а900мо 14 хоз.№90	Срок по договору	1878	144
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №107380- ФЛ/ХБ-23 от 26.10.23г.	Ноябрь 2026	Автомобиль Карьерный самосвал LGMG CMT66	Срок по договору	-	14 888
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5463/22 от 05.09.2022	Сентябрь 2025	Автомобиль Урал Next Грузопассажирский 7722G4-20 г/н р279мм 14	Срок по договору	5397	3 369
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5114ТМ-ПРГ/06/2023	Октябрь 2026	Автомобиль-фургон с КМУ Урал 4320-1951-40 г/н о247мм 14	Срок по договору	-	13 682
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5109ТМ-ПРГ/02/2023	Октябрь 2026	Автомобильный фургон Урал 4320 7722G7-20 г/н о132мм 14	Срок по договору	-	9 607
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5108ТМ-ПРГ/01/2023	Сентябрь 2026	Автотопливозаправщик Камаз 43118-48 7074А4-50 г/н н566мх 14	Срок по договору	-	9 171
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Агрегат загрузки КМ УЗ-650-3,5Б	Срок по договору	146	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Агрегат сортировки КМ УС-31С	Срок по договору	97	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Адсорбционный осушитель CD110+(с опцией управления по точке росы) в комплекте с фильтрами UD+	Срок по договору	41	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82378-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	Октябрь 2023	Бульдозер CAT D8R г/н ро7609 14 хоз.№30	Срок по договору	11281	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-5L-20-B- UF-EDOC от 28.12.2020	Март 2024	Бульдозер CAT D9R г/н ро7326 14 хоз.№33	Срок по договору	20041	1 542
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106750- ФЛ/ХБ-23 от 21.09.23	Октябрь 2026	Бульдозер гусеничный SHANTUI SD17B3 XL 3742PB14	Срок по договору	-	13 872
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106751- ФЛ/ХБ-23 от 21.09.23г.	Октябрь 2026	Бульдозер гусеничный SHANTUI SD32 3741PB14	Срок по договору	-	28104

РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5115ТМ-ПРГ/07/2023	Сентябрь 2026	Бульдозер Кировец К-702МБА-01-БКУ рв3702 14	Срок по договору	-	12994
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82211-ФЛ/ХБ-20 от 06.11.2020	Январь 2024	Буровой станок EPIROC FlexiROC D65-10 LF г/н ро7644 14 хоз.№65	Срок по договору	20975	1613
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Винтовой маслосмазываемый компрессор GA90VSD+P 13	Срок по договору	199	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-7L-20-B- PS-EDOC от 28.12.2020	Апрель 2024	Дизель-генераторная установка CAT 3412	Срок по договору	5290	1058
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/15	Срок по договору	70	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/15	Срок по договору	70	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/15	Срок по договору	70	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/15	Срок по договору	70	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/15	Срок по договору	70	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Конвейер ленточный КМ КЛ 0,65/5	Срок по договору	40	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 73694-ФЛ/ХБ-20 от 05.03.2020	Февраль 2023	Мультисенсорная система сортировки Steinert RSS 100 520 MS XT 12U Новая	Срок по договору	3389	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE548/1L-18-B	Февраль 2023	Погрузчик CAT 950 GC г/н рк0015 14 хоз.№25	Срок по договору	494	-
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА 82377-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	Октябрь 2023	Погрузчик CAT 980 L г/н ро7610 14 хоз.№27	Срок по договору	11081	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106749- ФЛ/ХБ-23 от 21.09.23	Октябрь 2026	Погрузчик SHANTUI L58K-B5 3743PB14	Срок по договору	-	8026
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5231/22 от 09.09.2022	Сентябрь 2025	Погрузчик вилочный Bobcat T40.180SLPB г/н ро7344 14	Срок по договору	8013	5005

ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Рессивер LV516 P-09	Срок по договору	2	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Рессивер LV516 P-09	Срок по договору	2	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Рессивер LV516 P-09	Срок по договору	2	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Март 2023	Рессивер LV516 P-09	Срок по договору	2	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-3L-20-B- EDOC от 13.01.2020	Март 2023	Самосвал CAT 740GC г/н ро5379 14 хоз.№71	Срок по договору	1819	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-4L-20-B- EDOC от 13.01.2020	Март 2023	Самосвал CAT 740GC г/н ро5380 14 хоз.№73	Срок по договору	1723	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-2L-20-B- EDOC от 13.01.2020	Март 2023	Самосвал CAT 740GC г/н ро5382 14 хоз.№72	Срок по договору	1801	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-6L-20-B- UF-EDOC от 28.12.2020	Март 2024	Самосвал CAT 740GC г/н ро7327 14 хоз.№76	Срок по договору	14793	1138
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83125-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020	Ноябрь 2023	Самосвал CAT 740GC г/н ро7612 14 хоз.№75	Срок по договору	13919	-
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5467/22 от 05.09.2022	Сентябрь 2025	Самосвал Scania G440CB8X4ENZ г/н р046мв хоз.№46	Срок по договору	8124	5002
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5395/22 от 05.09.2022	Сентябрь 2025	Самосвал Scania G440CB8X4ENZ г/н р069мв хоз.№47	Срок по договору	8170	5128
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5394/22 от 05.09.2022	Сентябрь 2025	Самосвал Scania G440CB8X4ENZ г/н р071мв хоз.№48	Срок по договору	8179	5133
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14- 5393/22 от 05.09.2022	Сентябрь 2025	Самосвал Scania G440CB8X4ENZ г/н р105мв хоз.№45	Срок по договору	8146	5113
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83019-ФЛ/ХБ-20 от 18.11.2020	Январь 2024	Самосвал Scania G500 B8X4HEZ г/н е491мм хоз.№40	Срок по договору	5317	409
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83019-ФЛ/ХБ-20 от 18.11.2020	Январь 2024	Самосвал Scania G500 B8X4HEZ г/н е495мм хоз.№49	Срок по договору	5317	409

ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	Апрель 2023	Система управления	Срок по договору	61	-
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5119ТМ-ПРГ/08/2023	Сентябрь 2026	Снегоболотоход СЕВЕР-ТРАК Профи-Макс 3720РВ14	Срок по договору	-	8092
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5110ТМ-ПРГ/03/2023	Сентябрь 2026	Трактор Беларус-952.3 3737РВ14	Срок по договору	-	3187
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82376-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	Октябрь 2023	Экскаватор CAT 349D2L г/н ро7642 14 хоз.№20	Срок по договору	11363	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-1L-20-B- EDOC от 13.01.2020	Февраль 2023	Экскаватор CAT 374FL г/н ро5357 14 хоз.№74	Срок по договору	1078	-

В 2023 году АО «Прогноз» выкупило основные средства, относящиеся к группе «Транспортные средства», «Технологическое оборудование Обогащительной фабрики», «Машины и оборудование (кроме офисного)» ранее находившиеся у Общества по договорам финансовой аренды (лизинга) с КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО и ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО :

- ППА 83126-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020 принято к учету 30.11.2023
- ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020 принято к учету 31.03.2023г
- ППА 82378-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020 принято к учету 31.10.2023г.
- ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020 принято к учету 30.04.2023г
- ППА 82376-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020 принято к учету 31.10.2023г.
- ППА 73694-ФЛ/ХБ-20 от 05.03.2020 принято к учету 28.02.2023г
- ППА VTFE548/1L-18-B принято к учету 13.02.2023г.
- ППА 82377-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020 принято к учету 31.10.2023г.
- ППА VTFE794-3L-20-B-EDOC от 13.01.2020 принято к учету 13.04.2023г
- ППА VTFE794-4L-20-B-EDOC от 13.01.2020 принято к учету 13.04.2023г
- ППА VTFE794-2L-20-B-EDOC от 13.01.2020 принято к учету 13.04.2023г
- ППА 83125-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020 принято к учету 30.11.2023г
- ППА VTFE794-1L-20-B-EDOC от 13.01.2020 принято к учету 13.02.2023г

На момент приобретения первоначальная стоимость объектов составляет 204 748 тыс. руб.

В целях обеспечения исполнения денежных обязательств по договору займа б/н с Компанией Инфлексен Менеджмент Корпорейшн ЛТД (Inflection Management Corporation LTD) и компанией А.Б.Атерра Рисорсиз ЛТД (A.B. Aterra Resources LTD). от 05.09.2016г. АО «Прогноз» заключен Договор залога движимого имущества №2 от 06.09.2016 г.. Перечень движимого имущества, переданного в залог представлен в таблице №9.

Таблица № 9

Имущество, переданное в залог

тыс. руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость
Сооружения и здания	976 886
Машины и оборудование	1 510 011
Транспортные средства	85 034
Итого	2 571 931

Обязательства по аренде

Таблица № 10

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Ставка дисконтирования	Сумма обязательств на 31.12.2022г.	Сумма обязательств на 31.12.2023г.
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 73694-ФЛ/ХБ-20 от 05.03.2020	16,46	230	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76074-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	19,23	226	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 76075-ФЛ/ХБ-20 от 20.03.2020	18,53	80	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82211-ФЛ/ХБ-20 от 06.11.2020	15,22	19 589	1 623
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82376-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	12,11	9 193	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82377-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	12,11	9 322	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 82378-ФЛ/ХБ-20 от 19.10.2020	12,11	9 126	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83019-ФЛ/ХБ-20 от 18.11.2020	11,85	10 075	822
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83125-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020	11,67	11 433	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 83126-ФЛ/ХБ-20 от 20.11.2020	11,39	6 913	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84877-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	13,06	3 457	284
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84878-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	13,33	1 304	107
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84879-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	13,24	1 480	122
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84880-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	13,08	1 990	163
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 84881-ФЛ/ХБ-21 от 28.01.2021	13,01	2 359	193
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА 85160-ФЛ/ХБ-21 от 01.02.2021	15,31	2 946	244
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106749-ФЛ/ХБ-23	26,48	-	5435
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106750-ФЛ/ХБ-23	22,43	-	10318
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №106751-ФЛ/ХБ-23	22,24	-	21884
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №107380-ФЛ/ХБ-23 от 26.10.23г.	27,95	-	10941

ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5206/22 от 09.09.2022	23,22	3 120	2085
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5231/22 от 09.09.2022	22,42	5 128	3424
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5393/22 от 05.09.2022	21,69	5 228	3494
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5394/22 от 05.09.2022	21,69	5 249	3507
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5395/22 от 05.09.2022	21,69	5 244	3504
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5463/22 от 05.09.2022	23,44	3 380	2262
ИНТЕРЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №ЛД-14-5467/22 от 05.09.2022	21,69	5 218	3487
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-5L-20-B-UF-EDOC от 28.12.2020	10,98	19 430	2930
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-6L-20-B-UF-EDOC от 28.12.2020	10,98	14 342	2163
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-7L-20-B-PS-EDOC от 28.12.2020	10,7	4 629	1220
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE548/1L-18-B	12,58	485	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-1L-20-B-EDOC от 13.01.2020	11,02	1 113	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-2L-20-B-EDOC от 13.01.2020	11,02	1 770	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-3L-20-B-EDOC от 13.01.2020	11,02	1 770	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	ППА VTFE794-4L-20-B-EDOC от 13.01.2020	11,02	1 770	-
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5108ТМ-ПРГ/01/2023	42,83	-	6136

РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5109ТМ-ПРГ/02/2023	43,93	-	7778
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5110ТМ-ПРГ/03/2023	53,50	-	1489
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5114ТМ-ПРГ/06/2023	61,34	-	9011
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5115ТМ-ПРГ/07/2023	60,33	-	6081
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	ППА Договор №5119ТМ-ПРГ/08/2023	53,47	-	3956
ИТОГО			167 599	114 661

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные арендные обязательства АО «Прогноз» составляют 67 691 тыс.рублей, долгосрочные арендные обязательства- 46 970 тыс.рублей. В течение 2023 года по договорам аренды, отраженным согласно ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", начислены проценты в сумме 23 663 тыс.руб.

Информация об арендованном имуществе, полученном по договорам аренды приведена в Таблице № 11 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 11

Арендованные основные средства

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5
Всего, в т.ч.:	28 267	4 400	11 059	21 608
Здания (офис,склад)	28 267	4 400	11 059	21 608

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5
Всего, в т.ч.:	21 608		7 946	13 662
Здания (офис, склад)	21 608		7 946	13 662

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в Таблице № 12 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 12

Незавершенные капитальные вложения

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
			затраты за период	Списано/ Реклассификация	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.:	662 834	-	231 204	(26 198)	(245 092)	622 748	-
Амортизация условного актива по рекультивации	112 720	-	-	(19 368)	-	93 352	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	542 418	-	227 708	(5 982)	(242 379)	521 765	-
Оборудование к установке	7 696	-	3 496	(848)	(2 713)	7 631	-

2023 год, тыс. руб

Наименование показателя	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
			затраты за период	Списано/ Реклассификация	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в т.ч.:	622 748	-	579 529	(34 526)	(276 117)	891 634	-
Амортизация условного актива по рекультивации	93 352	-	-	(30 330)	-	63 022	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду	521 765	-	579 529	(3 000)	(276 117)	822 177	-
Оборудование к установке	7 631	-	-	(1 196)	-	6 435	-

4.4. Прочие внеоборотные активы

Информация об активах, отраженных в составе прочих внеоборотных активов представлена в Таблице № 13 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 13

Прочие внеоборотные активы

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	списано затрат	
Прочие внеоборотные активы - всего	352 207	9 309	(94 750)	266 766
Неисключительное право пользования программными продуктами	231	-	(202)	29
Товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства объектов основных средств	239 229	-	(22 428)	216 801
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство и приобретение основных средств	90 281	-	(52 845)	37 436
Товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства объектов основных средств, переданные подрядчику	-	-	-	-
НИР - Подтверждение применимости крупнокусковой радиометрической сепарации к складированным рудам месторождения Вертикальное с целью их переработки	1 350	-	-	1 350
Расходы будущих периодов - итого	21 116	9 309	(19 275)	11 150
в том числе:				
Программные продукты	21 116	9 309	(19 275)	11 150

2023 год, тыс. руб

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	списано затрат	
Прочие внеоборотные активы - всего	266 766	182 945	(128 884)	320 827
Неисключительное право пользования программными продуктами	29	-	(29)	-

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		затраты за период	списано затрат	
Товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства объектов основных средств	216 801	108 509	(114 231)	211 079
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на строительство и приобретение основных средств	37 436	64 204	-	101 640
Товарно-материальные ценности, предназначенные для строительства объектов основных средств, переданные подрядчику	-	-	-	-
НИР - Подтверждение применимости крупнокусковой радиометрической сепарации к складированным рудам месторождения Вертикальное с целью их переработки	1 350	-	(150)	1 200
Расходы будущих периодов - итого	11 150	10 232	(14 474)	6 908
в том числе:				
Программные продукты	11 150	10 232	(14 474)	6 908

4.5. Запасы

Движение товарно-материальных ценностей за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице № 14 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Наличие и движение запасов

Таблица № 14

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)/рекл ассификация		
	Себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего, в т.ч.:	1 087 719	-	6 586 964	(6 300 085)	(84 082)	-	-	1 374 598	(84 082)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	925 621	-	1 001 185	(1 182 590)	-	-	-	744 216	-
затраты в незавершенном производстве	148 443	-	3 065 805	(2 585 295)	(83 286)	-	-	628 953	(83 286)
готовая продукция	13 655	-	2 519 974	(2 532 200)	(796)	-	-	1 429	(796)

2023 год, тыс. руб.

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)/рекл ассификация		
	Себестоим ость	величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего, в т.ч.:	1 374 598	(84 082)	2 680 224	(2 275 907)	77 115	-	-	1 778 915	(6 967)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	744 216	-	486 435	(552 559)	-	-	-	678 092	-
затраты в незавершенном производстве	628 953	(83 286)	1 328 016	(856 281)	76 405	-	-	1 100 688	(6 881)
готовая продукция	1 429	(796)	865 773	(867 067)	710	-	-	135	(86)

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом выплачено авансов на приобретение сырья, материалов и других аналогичных ценностей 187 572 тыс. рублей.

4.6. Денежные средства

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.
- Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

Структура денежных средств представлена в Таблице №15.

Таблица № 15
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2023 г
Денежные средства в составе бухгалтерского баланса, в том числе:	108 032	127 149	237 825
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	63 031	1 858	37 825
Денежные средства на валютных счетах	1	291	-
Денежные средства на специальных счетах в банках (депозиты)	45 000	125 000	200 000
Денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	108 032	127 149	237 825

В Таблице № 16 представлены существенные денежные потоки между организацией и связанными сторонами.

Таблица № 16
тыс. руб.

Наименование	2022 год	2023 год
Платежи за оказанные услуги, приобретенные ТМЦ, в том числе:	(98 516)	(107 411)
<i>Платежи по текущим операциям:</i>	(98 516)	(107 411)
СИЛВЕР БЕАР РЕСОРСИЗ ПЛС (SILVER BEAR RESOURCES PLC)	(96 995)	(107 100)
ООО «Технониколь»	(1 521)	(311)
Получение/возврат займов (процентов по займам), в том числе:	479 282	1 353 000
<i>Поступления от финансовых операций:</i>	497 000	1 353 000
Получение займа от СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	497 000	1 003 000
Получение займа от КСП КАПИТАЛ УА ООО	-	350 000
<i>Платежи по текущим операциям:</i>	(17 718)	-

Наименование	2022 год	2023 год
Оплата процентов по полученному займу СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД, платежи по текущим операциям	(17 718)	-

В Таблице № 17 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз» представлена расшифровка строк Отчета о движении денежных средств.

Таблица № 17
тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2023 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по текущей деятельности (строка 4111), в том числе:	2 319 200	1 357 274
доходы от реализации продукции (серебро), (работ, услуг)	2 319 200	1 357 274
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	6 181	62 172
возврат денежных средств, полученных в качестве обеспечения исполнения обязательств	1 250	33
конвертация валюты	4 867	62 139
прочие поступления	64	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги по текущей деятельности (строка 4121), в том числе:	(1 459 467)	(1 284 811)
платежи поставщикам ТМЦ	(718 912)	(626 307)
платежи подрядчикам, исполнителям за работы, услуги	(740 555)	(658 504)
Платежи в связи с оплатой труда работников по текущей деятельности (строка 4122), в том числе:	(756 942)	(513 239)
платежи по выплате заработной платы работникам	(482 886)	(312 844)
налоги, связанные с выплатой заработной платы работникам	(247 196)	(180 601)
прочие платежи в пользу работников	(26 860)	(19 794)
Платежи связанным сторонам (за сырье, материалы, услуги) (строка 4125), в том числе:	(73 806)	(85 773)
платежи связанным сторонам за поставку материалов	(894)	(259)
платежи связанным сторонам за услуги управления	(72 912)	(85 514)
Платежи связанным сторонам (проценты по займам) (строка 4126)	(17 718)	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	(173 733)	(349 619)
платежи по налогам и сборам	(74 505)	(308 886)
платежи по страхованию	(18 473)	(16 255)
госпошлина	(29 553)	(78)
оплата по договорам гражданско-правового характера	(6 488)	(4 092)

Наименование показателя	2022 год	2023 год
прочие услуги производственного характера	(17 266)	(14 341)
расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	(4 000)	(1 947)
расходы в виде штрафов за нарушение законодательства	(1 912)	(1 425)
конвертация валюты	(18 875)	-
прочие платежи	(2 661)	(2 595)
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214), в том числе:	3 227	18 147
проценты по депозиту	3 227	18 147
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов по инвестиционной деятельности (строка 4221)	(133 402)	(149 761)
Поступления займов от связанных сторон (строка 4315)	497 000	1 353 000
Прочие платежи (лизинговые) (строка 4329)	(204 309)	(275 223)

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, свёрнуто отражаются:

1. валютно-обменные операции;
2. обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, отраженной в оборотных активах представлена в Таблице № 18 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 18

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной в оборотных активах

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбытие	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	270 496	4 396 923	(4 262 792)	404 627
в том числе: покупатели и заказчики	50 821	2 553 374	(2 298 204)	305 991
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	122 296	730 630	(766 382)	86 544
расчеты по налогам и сборам	95 006	400 361	(485 418)	9 949
прочие дебиторы	20 908	690 950	(708 976)	2 882
Резерв по сомнительным долгам	(18 535)	21 608	(3 812)	(739)

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбытие	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	404 627	3 843 865	(3 866 498)	381 994
в том числе: покупатели и заказчики	305 991	1 632 002	(1 917 065)	20 928
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	86 544	1 188 359	(1 011 863)	263 040
расчеты по налогам и сборам	9 949	460 987	(464 866)	6 070
прочие дебиторы	2 882	561 839	(472 542)	92 179

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступление	выбытие	
Резерв по сомнительным долгам	(739)	678	(162)	(223)

Информация о дебиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023 года представлена в Таблице №19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Дебиторская задолженность

Таблица № 19

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	122 296	86 544	251 555
АВИАКОМПАНИЯ ЯКУТИЯ АО	191	-	24
Азимут НПЦ ООО	506	-	-
АЗС КОМПЛЕКТ ООО	61	-	-
АКАДЕМ-КОМПЛЕКТ ООО	142	-	-
Алексеев Афанасий Павлович ИП	63	-	-
АНО ДПО "УЦ ЭПБ РС (Я)"	81	-	-
АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ АЯМ ООО	219	200	56
АТЛАС КОПКО АО	2 355	697	-
АТОМ ООО ТСК	169	-	-
АРТ-КРАФТ ООО	120	-	-
Афанасьева Анна Васильевна ИП	-	-	4 400
Барашков Денис Петрович ИП	165	-	-
Виват ООО (аптека)	109	-	-
ВИЭЙ СЕРВИСИЗ ООО	761	-	-
Восток Мультимодал Сервис, ООО	588	-	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Восточная Техника ООО	-	1 264	2
ГАЗПРОМНЕФТЬ - СНАБЖЕНИЕ ООО	-	-	45 771
ГБУ АН РС(Я)	1 402	-	-
ГЕОТЕХКОНСАЛТИНГ ООО	-	72	-
Герасимова Вилена Васильевна	370	-	-
ГИНГЕО ООО	-	7 657	4 666
ГС	1 458	-	-
ДВ СКАН ООО	2 972	-	-
ДРИЛЛМАСТЕР ООО	145	-	-
ЗЕНИТ ИНВЕСТ	-	-	6 119
Институт горного дела Севера (ИГДС СО РАН)	840	-	-
ИРГИРЕДМЕТ АО	-	-	-
Искитимизвесть ОАО	-	-	-
ИП Афанасьева Анна Васильевна	-	1 500	-
Корнилов Семен Алексеевич ИП	4 170	2 700	10 743
КОРТЭК ООО	2 805	-	-
Коршунов Леонид Александрович ИП	172	94	-
ЛабТехКомплект ООО	245	-	-
ЛГ ИНТЕРНЭШНЛ ЯКУТСК ООО	1 093	685	675
Логосиб ООО	90	-	23 861
Лунда ООО	75	-	-
МАРК БЮРО ООО	450	-	-
МАСТЕР ООО	176	-	-
МАШГЕО ООО НПФ	-	-	1 008
МЕРКУРИЙ ООО	62	-	-
МИНАРКТИКИ РС(Я)	-	1 512	1 770
МИСИС, НИТУ «МИСИС»	260	-	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Научно-технический Центр "Минеральные Стандарты ООО	379	-	-
Нерюнгростройизыскания (ООО "НСИ")	599	-	-
НИТИ-ТЕСАР ОАО	245	-	-
Ножнинов Сергей Олегович ИП	151	19	-
НПП ТОМЬАНАЛИТ ООО	111	-	-
ООО КОНЦЕРН "НЕДРА"	105	-	-
ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР КАНТИ ООО	182	-	-
ООО "Сахаспецтехсервис"	176	-	-
ОРЕОЛЛ ООО	498	498	-
ОСИРИС ООО	95	-	-
ОТК комплект	316	-	-
Павлов Егор Олегович ИП	84	-	-
ПАРТС-ТРЭЙДЕР ООО	-	217	1 371
ПИК ООО	-	-	923
ПИК ТЕХПРОЕКТБЕЗОПАСНОСТЬ ООО	112	-	-
Пламя ООО	-	-	20 000
Платонов Иван Викторович	-	-	17 237
ПЛАСТКОН ООО	-	2 291	1 264
ПРОМТЕХНОЛОГИЯ ООО	239	239	-
ПРОМЭКС ООО ПГ	800	-	-
ПРОЦПБ ООО	270	-	-
ПТК ООО	613	-	-
РАМ ООО	1 458	4 252	-
РОСХИМЗАЩИТА АО	-	-	592
Саханефтегазсбыт АО	-	117	302
Сахаскансервис, ООО	1 391	-	-
СЕКВЕНТА ООО	303	-	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Сервисная компания-КТС, ООО	73	-	-
СЖС ВОСТОК ЛИМИТЕД АО	184	-	-
Слепцов Николай Николаевич ИП	92	-	-
Смольников Алексей Владимирович ИП	295	-	-
СМ ДВ ООО	-	-	391
СМ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	186	-	-
СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО	220	-	-
СПРИНТ ООО	871	-	-
Степанов Христофор Валерьевич ИП	283	-	-
ТЕПЛОГАЗ ООО	-	-	1 499
Техноавиа-Саха ООО	-	3	-
ТЕХНОИНТЕЛЛЕКТ 000	-	-	230
ТЕХНОКВАНТ ООО	-	-	405
ТЕХШКОЛА МОСМЕТРОСТРОЯ АНО ДПО	466	-	-
ТехСервис ООО	705	-	-
Тихонова Юлия Ивановна ИП	107	-	-
ТК СТЕИЛ ООО (ИНН 7729654396)	-	577	6
Томмотская транспортная компания ООО	7 500	-	2 000
ТПБ Учебный Центр ООО	103	3	114
ТРАНСТЕХКОМПАНИ ООО	292	-	-
Туймаада-нефть АО НК	540	-	1 358
Хэдхантер, ООО	469	135	184
Эдельвест ООО	99	-	-
Электросила42 НПО ООО	1 019	-	-
ЭЛСИС инжиниринг, ООО	581	-	-
ЭПИРОК РУС ООО	1 025	-	-
ЭСБИАР ПИЭЛСИ ФИЛИАЛ	11 385	19 386	246

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
ЮНИКОН АО	773	-	-
ЯТЭК, ПАО	996	36 800	-
Ядрихинский Егор Дмитриевич ИП	679	-	-
Якутская нефтебаза Филиал ОАО "Саханефтегазсбыт"	253	-	-
ICTL bvba	236	-	-
QINGDAO HAMBITION DRIVETRAIN COMPONENTS & PARTS CO., LTD.	-	-	3 193
YANTAI JINPENG MINING MACHINERY CO.,LTD	534	1	-
АРКРОНИКС ООО	-	-	345
АТРИУМ ООО	2 334	-	-
ВИЭЙ СЕРВИСИЗ ООО	6 903	-	6 127
ВОСТОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	12 631	343	127
ДАЛКОС ООО	2 726	-	131
МАЙНИНГ СОЛЮШНС АО	-	-	9 532
ПРОМПТОК ООО	1 700	-	-
СЕВЕР МИНЕРАЛС АО	-	-	3 778
ТЕХНОГРУПП АО	406	-	-
ФАМ-ГРУПП ООО	-	-	227
ХИМДИЛИНГ ПРО ООО	21 273	-	78 030
ЭЛЬ ИНДУСТРИЯ ООО	1 068	-	-
ЭПИРОК РУС ООО	11 357	-	-
ЮНИКОМТЕХСЕРВИС ООО	-	2 184	-
Прочие поставщики и подрядчики	1 490	3 098	2 848
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 821	305 991	20 928
Гарвин Индастриал ООО	115	-	-
Гуалтьери Дарья Сергеевна ИП	176	-	-
СК ЯНА ООО	976	976	-
ТРИСМЕГИСТ РУС ООО	-	302 779	-
УПРАВТОДОР РС(Я) ГКУ	-	-	-
Энеко инжиниринг ООО	-	59	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
ЯГК	49 098	2 177	20 928
Прочие покупатели и заказчики	456	-	-
Прочие дебиторы	20 908	2 882	92 179
АНК-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	-	272	147
14 РЕГИОН ООО	96	-	-
Геовис ООО	14 546	-	-
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	-	-	50 134
КАРКАДЕ ООО	-	-	2 916
Магерон АО	78	-	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	235	839	72
МИНИСТЕРСТВО ЭКОЛОГИИ, ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ И ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)	300	63	-
КАТЕРПИЛЛАР ФАЙНЭНШЛ ООО	2 071	-	-
Сименс Финанс ООО	21	-	-
ТРИСМЕГИСТ РУС ООО	-	180	-
УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ АО	-	-	36 636
Расчеты по заработной плате	800	567	60
Расчеты с подотчетными лицами	68	8	240
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	2 603	908	1 967
Прочие дебиторы	90	45	7
Расчеты по налогам	95 006	9 949	6070
Резерв по сомнительным долгам	(18 535)	(739)	(223)
Всего	270 496	404 627	370 509

Информация о просроченной дебиторской задолженности в разрезе контрагентов по состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023 года представлена в Таблице № 20 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица № 20

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Расчёты с покупателями и заказчиками	572	(250)	59	(59)	-	-
Гарвин Индастриал ООО	115	(115)	-	-	-	-
Геовис ООО	76	(76)	-	-	-	-
КЛИМАТ МИРА ООО	322		-	-	-	-
Энеко инжиниринг ООО	59	(59)	59	(59)	-	-
Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	3 523	(3 523)	680	(680)	257	(223)
АВИАКОМПАНИЯ АПРОСА АО	-	-	-	-	24	-
АВТО АЛЬЯНС ООО	-	-	-	-	2	-
АЛМАЗГЕОБУР ООО	-	-	-	-	2	-
Афанасьев Альберт Владимирович ИП	56	(56)	-	-	-	-
Аэрогруз,ООО	30	(30)	-	-	-	-
Барашков Денис Петрович ИП	164	(164)	-	-	-	-
Гоголев С.В. ИП	58	(58)	-	-	-	-
Годунов Иван Александрович	3	(3)	-	-	-	-
Готовцев Андрей Егорович, ИП	90	(90)	-	-	-	-
ГУП "Служба общепита Президента и Правительства РС (Я)"	14	(14)	-	-	-	-
Данилов В.Д. ИП	7	(7)	-	-	-	-
Дирекция биологических ресурсов Минприроды РС(Я)	27	(27)	-	-	-	-
Еремеев Дмитрий Ударинovich ИП	1	(1)	-	-	-	-
ЕЭТП АО	-	-	-	-	1	-
Желдорэкспедиция ООО в лице Желдорэкспедиция-И ООО	59	(59)	-	-	-	-
Иванов Владислав Борисович ИП	65	(65)	-	-	-	-
Икашев Аскар Талгатович ИП	3	(3)	-	-	-	-
ИП Будко С.И.	25	(25)	-	-	-	-
Кневец Руслан Владимирович ИП	1	(1)	-	-	-	-
Колтовская Матрена Владимировна ИП	10	(10)	10	(10)	-	-
Компания "Глобальные ресурсы", ООО	-	-	-	-	22	(22)
Лесторг ООО	2	(2)	-	-	-	-
Логосиб ООО	90	(90)	-	-	-	-
Матаннанов Вадим Иннокентьевич ИП	1	(1)	-	-	-	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Матвичук Артем Юрьевич ИП	-	-	-	-	-	-
МЕРКУРИЙ ООО	62	(62)	62	(62)	-	-
МеталлКом, ЗАО	2	(2)	-	-	-	-
Метир СПБ ООО	12	(12)	-	-	-	-
Модуль Терминал, ООО	46	(46)	-	-	-	-
МУП "Жилкомсервис" ГО "Город Якутск"	28	(28)	-	-	-	-
Мухин Николай Александрович ИП	10	(10)	-	-	-	-
Новиков Константин Вячеславович ИП	1	(1)	-	-	-	-
Новохацкая Галина Александровна ИП	4	(4)	-	-	-	-
Ножнинов Сергей Олегович ИП	151	(151)	-	-	-	-
НУЦ БИЗНЕС-КОНТАКТ АНО	25	(25)	-	-	-	-
Окороков Альберт Гаврильевич ИП	17	(17)	17	(17)	-	-
ООО Анмакс	8	(8)	-	-	-	-
ООО ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ОТРАСЛЕВЫЕ ВЕДОМОСТИ"	30	(30)	-	-	-	-
Ореолл ООО	498	(498)	498	(498)	-	-
Орлов Яков Викторович ИП	37	(37)	-	-	-	-
Павлов Николай Николаевич ИП	20	(20)	-	-	-	-
ПБИК ООО	90	(90)	-	-	-	-
Первая экспедиционная компания ООО	23	(23)	-	-	-	-
Петров Александр Константинович ИП	18	(18)	-	-	-	-
Петров Николай Николаевич ИП	32	(32)	33	(33)	-	-
Плотников Владимир Борисович ИП	-	-	-	-	140	(140)
ПромТрэйд Майнинг, ООО	40	(40)	-	-	-	-
Профи-Гигант ООО	2	(2)	-	-	-	-
ПРОФЕССИОНАЛ ООО	-	-	-	-	6	-
Реактив принт ООО	30	(30)	-	-	-	-
Региональный центр РС(Я) по ценообразованию в строительстве ГУП	12	(12)	-	-	-	-
РТ-Сайнс ООО	1	(1)	-	-	-	-
Сахамедсервис Фирма ООО	9	(9)	-	-	-	-
Серов Александр Александрович ИП	56	(56)	-	-	-	-
Слепцов Николай Николаевич ИП	92	(92)	-	-	-	-
Собакин Захар Захарович ИП	46	(46)	-	-	-	-
Соловьева Дина Владимировна ИП	13	(13)	-	-	-	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	Просроченная задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Спецтехника-СЕВЕР ООО	-	-	5	(5)	5	(5)
Спутник ЧОУ ДПО	28	(28)	-	-	-	-
Стил ТК, ООО	28	(28)	-	-	-	-
СТЭС ООО	4	(4)	-	-	-	-
Татарченко Александр Васильевич ИП	46	(46)	-	-	-	-
Тесла ООО	12	(12)	-	-	-	-
Томилина Елизавета Николаевна	9	(9)	-	--	-	--
Уральский завод химической продукции ООО	3	(3)	-	-	-	-
Фаворит-96 ООО	5	(5)	-	-	-	-
Федотов Руслан Еремеевич ИП	71	(71)	-	-	-	-
Чесноков Федор Александрович ИП	80	(80)	-	-	-	-
Шумилов О.А. ИП	27	(27)	-	-	-	-
Электросила42 НПО ООО	1 019	(1 019)	-	-	-	-
ЭР ПАРТНЕР ООО	70	(70)	-	-	-	-
Якутская торговая компания ООО	-	-	55	(55)	55	(55)
Прочие дебиторы	14 762	(14 762)	-	-	-	-
14 РЕГИОН	96	(96)	-	-	-	-
Геовис ООО	14 545	(14 545)	-	-	-	-
Колтовский Александр Александрович ИП	-	-	-	-	-	-
Магерон АО	78	(78)	-	-	-	-
Плотников Владимир Борисович	43	(43)	-	-	-	-
Современные горные решения ООО	-	-	-	-	-	-
Сибирь Транс ООО	-	-	-	-	-	-
Стандарт-Ойл ООО	-	-	-	-	-	-
ТОМС инжиниринг ООО	-	-	-	-	-	-
ИП Уваров Петр Алексеевич	-	-	-	-	-	-
Всего	18 827	(18 535)	739	(739)	257	(223)

При расчете резерва по сомнительным долгам величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.8.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице № 21 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Прогноз».

Таблица № 21

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		поступило	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	147 444	2 507 492	2 343 521	311 415
в том числе: поставщики и подрядчики	84 357	2 317 075	2 343 521	57 911
прочие кредиторы	63 087	190 417	-	253 504

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменение за период		Остаток на конец года
		поступило	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	311 415	1 426 768	1 675 564	62 619
в том числе: поставщики и подрядчики	57 911	1 426 768	1 423 949	60 730
прочие кредиторы	253 504	-	251 615	1 889

По состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023 гг. кредиторская задолженность представлена в Таблице № 22 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Прогноз».

Таблица № 22

Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Поставщики и подрядчики	84 357	57 911	60 730
АК ПОЛЯРНЫЕ АВИАЛИНИИ АО	3 165	4 306	5 100
Аконит НПО АО	318	-	-
АЛМАЗГЕОБУР ООО	284	-	-
АмРуссТел ООО	298	-	-
АТРИУМ ООО	2 381	-	-
АСФ СПБ, ООО	105	-	-
БГП ЛИТИГЕЙШН АДВОКАТСКОЕ БЮРО ГОРОДА МОСКВЫ	-	-	534
БЕНИТЕХ ООО	-	-	1 419
БРИНКС ООО	359	-	-
Васильева Наталия Дмитриевна ИП	184	137	137
Виват ООО (аптека)	109	-	-
Вилуйская ГЭС-3	2 715	15 187	4 194
ВИЭЙ СЕРВИСИЗ ООО	10 267	-	-
ВОСТОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	2 811	--	-
Восточный полюс ООО	1 467	-	-
ЕВРОПАРТ РУС ООО	298	-	-
Евсеев Михаил Витальевич ИП	975	-	-
ГАУ РС (Я) "РКБ №3"	109	-	-
ГЕОТЕХКОНСАЛТИНГ ООО	3 073	900	-
ДАЛКОС ООО	2 768	-	-
ДВ СКАН ООО	-	1 747	809
Заровняев Петр Иванович ИП	160	-	11
ЗОЛОТО ЫНЫКЧАНА ООО СА	-	375	-
ИМПЕРИЯ СТРОЙ ООО	682	-	-
ИРГИРЕДМЕТ АО	1 187	-	-
КЛИМАТ МИРА ООО	531	94	94
КОРАЛАЙНА ИНЖИНИРИНГ АО	5 540	-	-
КОРУНД ООО	-	241	241
Корнилов Семен Алексеевич ИП	971	-	-
Красцветмет	439	-	-
Магерон АО	2 368	-	-
Майкромайн Рус	4 489	-	-
НВП ЦЕНТР-ЭСТАГЕО ООО	-	2 550	-
ОХРАНА РОСГВАРДИИ ФГУП	1 136	1 137	1 139

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
ПАРТНЕРЫ ТОМСК ООО	9 055	6 604	4 948
ПЛАМЯ ООО	17 287	7 461	14 718
ПРОМПТОК ООО	162	-	-
РАМ ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	10 504
РАМ ООО	-	-	8 653
САНТЕХ-ВОСТОК ООО	218	-	-
САС ООО	492	298	298
Сатис-ТЛ-94 АО	467	928	928
Сахафармация ОАО	175	-	-
СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМ. М.К. АММОСОВА СЕВЕРО-ВОСТОЧНЫЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ	-	1 346	-
СИБИНСТРУМЕНТ ООО	-	-	420
СПРИНТ ООО	-	-	790
СК ЯНА ООО	-	4 534	-
Техноавиа-Саха ООО	923	594	1 079
ТехСервис ООО	-	-	-
Техсервис-Якутия, ЗАО	328	-	-
ТС ГРУПП ТЕХНОСПАС	-	67	-
Туймаада-нефть АО НК	-	2 217	2 217
ЦЛАТИ ПО ДФО ФГБУ	-	794	-
ЭЛЬ ИНДУСТРИЯ ООО	997	-	-
ЭПИРОК РУС ООО	1 474	-	-
ЭСБИАР ПИЭЛСИ ФИЛИАЛ	2 474	2 197	923
ЮНИКОН АО	-	-	333
ГИБРИД ИНЖИНИРИНГ ООО	-	-	570
ВИЭЙ СЕРВИСИЗ ООО	-	2 116	-
СЕТЕТЕРМ ООО	-	663	-
Прочие поставщики и подрядчики	1 116	1 418	671
Прочие кредиторы	63 087	253 504	1 889
ИНГЕОС ООО	-	240	240
НГТМК Капитал ООО	4	4	-
САХАСПЕЦТРАНС ООО	-	139	139
СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ ООО	-	132 288	-
СОГАЗ АО	7 084	-	-
СОЛЬФЕР ООО	-	38	-

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
ТРИСМЕГИСТ РУС ООО	-	11 737	-
ЯГК	29	5	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	55 048	109 838	1 276
Текущие расчеты по заработной плате	167	-	15
Расчеты с подотчетными лицами	139	-	32
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	55	-	59
Расчеты с сотрудниками по прочим удержаниям	509	501	190
НДС по авансам и предоплатам	-1	-1 289	-63
Прочие кредиторы	53	3	1
Всего	147 444	311 415	62 619

По состоянию на 31 декабря 2021, 2022 и 2023 гг. просроченная кредиторская задолженность представлена в Таблице № 23 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 23

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Бородин Александр Иванович ИП	61	-	-
Васильев М.Р.ИП	7	7	-
Васильева Наталия Дмитриевна ИП	-	-	137
Вентпромстрой ООО	-	-	60
Госснабсбыт Якутии АО	1	-	-
ДАТАМАЙН ИНТЕРНЭЙШНЛ ЛИМИТЕД	25	-	-
Дьячковский Василий Васильевич ИП	45	45	45
ИНГЕОС ООО	-	-	240
ИРИДИУМ КОММЬЮНИКЕШЕНС ООО	46	-	-
КЛИМАТ МИРА ООО	-	-	94
КОРУНД ООО	-	-	241
Ленинградский Подшипник ООО	4	-	-
МВК СПБ ООО	48	-	-
МС ГРУПП ООО	-	-	10
Наместников Алексей Петрович ИП	-	-	3
Руссервис ООО	50	50	-
САХАСПЕЦТРАНС ООО	-	-	139
СУПЕРПЛОМБА ООО	7	7	7

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Туймаада-нефть АО НК	-	-	2 217
Третьяков Александр Ильич ИП	5	5	-
ХОЗЯИН ООО	-	3	-
Всего	299	117	3 193

4.9.Кредиты и займы

Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

- долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства»;
- краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Заемные средства».

Задолженность по процентам (дисконту) по заемным обязательствам отражается по группе статей «Заемные средства» в разделах «Долгосрочные обязательства» или «Краткосрочные обязательства» в зависимости от даты их погашения (уплаты) в соответствии с условиями договора займа (кредита).

Информация по непогашенным заёмным средствам представлена в Таблице № 24 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Прогноз».

Таблица № 24
тыс. руб.

Виды заемных средств	Валюта	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные долгосрочные	Американский доллар	10 106 889	9 568 831	-
Займы полученные долгосрочные	Рубль	-	1 247 000	2 600 000
Займы полученные краткосрочные	Американский доллар	898 109	1 529 418	15 017 484
Займы полученные краткосрочные	Рубль	755 268	77 931	320 421
Итого		11 760 266	12 423 180	17 937 905

Структура полученных займов от связанных сторон в разрезе заимодавцев и договоров представлена в разделе 4.16. «Информация о связанных сторонах». Информация о полученных займах от прочих заимодавцев представлена в Таблице № 24.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 24.1

№	Заимодавец	Договор	Дата получения	Дата погашения	Сумма непогашенного займа	Сумма непогашенных процентов	Процентная ставка
					Рубль	Рубль	
1.	КСП КАПИТАЛ УА ООО	Договор займа №1- АОП/УГА023 от 27.12.2023	28.12.23	02.12.25	350 000 000	503 424,66	17,5

В течение отчетного периода Общество начислило проценты по полученным кредитам и займам, данная информация представлена в Таблице № 25 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 25

Проценты по кредитам и займам

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	770 138	1 068 886
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	770 138	1 068 886

4.10. Выручка, себестоимость продаж и управленческие расходы

Информация о выручке от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в Таблице №26 «Доходы и расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 26

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.		За 2023г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего, в т.ч.:	2 148 352	(2 585 295)	801 570	(1 000 825)
Серебро	1 747 120	(2 532 215)	326 512	(867 068)
Серебряная руда	401 232	(53 080)	475 058	(133 757)

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице № 27 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Прогноз».

Таблица № 27

Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	816 508	325 765
Затраты на оплату труда (включая страховые взносы во внебюджетные фонды и прочие расходы на персонал)	567 075	312 259
Амортизация	820 536	420 380
Оценочные обязательства	103 799	57 207
Работы, услуги производственного характера	514 122	260 057
Налоги и сборы	230 289	94 608
Прочие затраты	1 250	989
Итого по элементам затрат	3 053 579	1 471 265
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	-468 284	-470 440
незавершенного производства	- 480 510	-471 735

Наименование показателя	за 2022 г.	За 2023 г.
готовой продукции	12 226	1 295
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 585 295	1 000 825

Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Затраты на оплату труда (включая страховые взносы во внебюджетные фонды и прочие расходы на персонал)	89 631	72 276
Амортизация	2 172	943
Работы, услуги административного характера	95 975	121 064
Аренда офиса, административных помещений	10 194	8 685
Расходы на программное обеспечение	18 372	18 942
Расходы на услуги связи и IT обеспечение	1 570	1 932
Прочие затраты	515	606
Итого расходы по обычным видам деятельности	218 429	224 448

4.11. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы в виде курсовых разниц, от операций купли-продажи иностранной валюты, от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства, продажи имущества, прочей реализации, прибыли и убытки прошлых, выявленные в отчетном году свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Таблице № 28 «Прочие доходы и прочие расходы» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 28

Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

	2022 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества, в том числе:	34 918	37 253	3 335	3 822
Продажа основных средств	34 918	-	3 335	-
Продажа сырья и материалов	-	37 253	-	3 822
Прочая реализация, в том числе:	13 492	-	7 048	-
Оказание прочих услуг (доставка подрядчиков, предоставление места для проживания, услуги хранения и др.)	5 414	-	2 944	-
Доходы по возмещению услуг питания	5 167	-	-	-
Доходы от активов, переданных в пользование (аренда)	2 911	-	4 104	-
Начисление (восстановление) резерва по сомнительным долгам	17 796	-	-	516
Доходы в виде сумм восстановленных резервов под обесценение ТМЦ, ГП, НЗП	-	-	77 114	-
Курсовые разницы по обезличенным металлическим счетам	578	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	606 898	-	-	3 140 404
Услуги кредитных организаций	-	3 953	-	4 053
Убытки от обесценения основных средств	-	2 547 706	133	-
Прочие доходы (расходы), в том числе:	23 119	131 464	245 964	120 960
Амортизация условного актива по рекультивации. Прочие расходы	-	-	-	7 780
Дисконтирование резерва по рекультивации. Прочие расходы	-	-	-	11 299
Расходы в виде стоимости ТМЦ, оприходованные при инвентаризации/Убытки от списания недостач ТМЦ, НЗС	5 902	-	3 975	-
Затраты на производство, не давшее продукции	-	-	-	40 990
Расходы на организацию питания работников подрядных организаций	-	6 670	-	598
Расходы на содержание автомобильных дорог	-	-	-	31 082
Страховое возмещение при наступлении страхового случая	4 811	-	-	-

	2022 г.		2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	10 015	236 653	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров, принятые работы по решению суда	-	1 462	-	3 295
Налоги и сборы	-	1 488	-	-
НДС с возмещения расходов по питанию	7 710	-	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-	-	947
Списание кредиторской задолженности	-	15 958	-	-
Списание затрат ГРП в связи с бесперспективностью участка	-	-	-	21 565
Безвозмездная помощь, благотворительность, компенсационные выплаты коренному населению Республики Саха (Якутия)	-	3 904	-	1 499
Расходы на НИОКР и ПИР с отрицательным результатом	-	3 611	-	150
Резерв под обесценение ГП	-	84 082	-	-
Финансирование предупредительных мер	3 032	-	-	-
Прочие	1 664	4 274	5 336	1 755
Итого	696 801	2 720 376	333 594	3 269 755

4.12. Налог на прибыль и отложенные налоги

Формирование налога на прибыль, в соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» представлено в Таблице № 29 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 29

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2023г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(689 172)	(886 561)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	773 229	498 931
Изменение отложенных налоговых обязательств	(551 247)	(396 421)
Изменение отложенных налоговых активов	467 190	784 051
Текущий налог на прибыль	-	-

4.13. Прибыль (убыток) на акцию

Количество выпущенных и полностью оплаченных акций составляет на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023г.: 100 шт.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода составляет 100 шт. (2022 год – 100 шт).

Номинальная стоимость акции составляет 100 (сто) руб.;

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Информация о величине базовой прибыли (убытка) представлена в Таблице № 30

Таблица № 30

Базовая прибыль (убыток) на акцию

тыс.руб.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию	Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию
(4 111 912)	(3 532 018)
Базовая прибыль (убыток) на акцию по состоянию на 31.12.2023г.	Базовая прибыль (убыток) на акцию по состоянию на 31.12.2022г.
(41 119)	(35 320)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится в связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров, указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о базовой прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденных приказом Минфина Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н.

В составе добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023г. Общество учитывает вклады участников в имущество Общества.

4.14. Информация по сегментам

В АО «Прогноз» принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в связи с тем, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» 12/2010).

4.15. Оценочные обязательства

Информация о краткосрочных и долгосрочных оценочных обязательствах по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023 г. представлена в Таблице № 31 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 31

Оценочные обязательства

2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Краткосрочные оценочные обязательства						
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	52 019	102 866	-	(115 628)	-	39 257
Долгосрочные оценочные обязательства						
Оценочные обязательства по рекультивации земель	213 690	-	18 057	-	(3 265)	228 482

2023 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Краткосрочные оценочные обязательства						
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	39 257	66 219	-	(68 585)	(163)	36 728
Долгосрочные оценочные обязательства						
Оценочные обязательства по рекультивации земель	228 482	-	22 597	-	(14 771)	236 308

4.16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон приведён в Таблице № 32 «Информация о связанных сторонах» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Прогноз».

Таблица № 32

№ п/п	Наименование	Место нахождения	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	6
1	СИЛБЕР БЕАР РЕСОРСИЗ ПЛС (SILVER BEAR RESOURCES PLC)	Бридж Хаус 4, Боро Хай Стрит, Лондон СИ1 9 КьюР, Соединенное Королевство	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов	100
2	СИЛБЕР БЕАР РЕСОРСИЗ ИНК (SILVER BEAR RESOURCES INC)	M5L 1B9 Канада, Онтарио, Торонто, Бэй Стрит, 199, 5300	Компания под общим контролем	0
3	Инфлекшен Менеджмент Корпорейшн ЛТД (Inflection Management Corporation LTD)	Кипр, Ларнака 6018, Афентрикас,3, 102-3	Акционер SB Resources Plc (UK)	0
4	Юниферм Лимитед (Unifirm LTD)	Кипр, Лимасол 3032, Караисаки,6 Сити хаус	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Прогноз»	0
5	ООО «Технониколь»	ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, ИРКУТСК, УЛИЦА СЕРГЕЕВА 3	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Прогноз»	0
6	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Калининградская область, Г.О. город Калининград, г.Калининград	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Прогноз»	0

Перечень бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2022г. и 31.12.2023г. представлен в таблице № 33.

Бенефициарные владельцы

Таблица № 33

31.12.2021г.	31.12.2022г.	31.12.2023г.
Колесников Сергей Анатольевич	Колесников Сергей Анатольевич	Колесников Сергей Анатольевич

Доходные операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 - 2023 гг. отсутствовали.

Информация по операциям о закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями представлена в Таблице № 34 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Таблица № 34

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2022 год, тыс. руб

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	(427)	1 948	(1 521)	-	-	-	
ООО «Технониколь»	(427)	1 948	(1 521)	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	(8 910)	87 066	(95 345)	(17 189)	-	-	
Филиал «Эсбиар ПИЭЛСИ»	(8 910)	87 066	(95 345)	(17 189)	-	-	безналичная
Итого	(9 337)	89 014	(96 866)	(17 189)	-	-	

2023 год, тыс. руб

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	311	(311)	-	-	-	
ООО «Технониколь»	-	311	(311)	-	-	-	безналичная
Приобретение услуг, работ	(17 189)	120 483	(102 617)	677	-	-	
Филиал «Эсбиар ПИЭЛСИ»	(17 189)	120 483	(102 617)	677	-	-	безналичная
Итого	(17 189)	120 794	(102 928)	677	-	-	

Информация о структуре полученных займов от связанных сторон в разрезе заимодавцев и договоров представлена в Таблице № 35.

Таблица № 35

Структура полученных займов

№	Заимодавец	Договор	Дата получения	Дата погашения	Сумма непогашенного займа		Сумма непогашенных процентов		Процентная ставка
					Американский доллар	Рубль	Американский доллар	Рубль	
1	СКА АССТЕС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 23.08.16г.	28.12.16	20.03.23	33 324 610	2 988 827 619,06	7 691 505,49	689 838 051,84	7
2	Unifirm LTD	Договор займа б/н от 23.08.16г.	28.12.16	20.03.23	14 912 119	1 337 442 582,78	3 441 799,86	308 689 178,38	7

3	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch A	21.09.16	20.03.23	11 131 633	998 377 270,49	2 569 242,81	230 431 019,92	7
4	Unifirm LTD	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch A	21.09.16	20.03.23	3 323 707	298 097 668,20	767 130,13	68 802 597,24	7
5	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch B	15.12.16	20.03.23	14 525 575	1 302 774 128,27	3 352 583,40	300 687 505,75	7
6	Unifirm LTD	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch B	15.12.16	20.03.23	2 397 270	215 007 048,52	553 303,17	49 624 820,70	7
7	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch D	19.04.17	20.03.23	9 054 445	812 077 771,42	2 089 816,19	187 432 061,39	7
8	Unifirm LTD	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch D	20.04.17	20.03.23	4 525 833	405 914 257,09	1 044 587,36	93 687 264,52	7
9	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch E	08.08.17	20.03.23	4 373 055	392 211 878,62	1 009 325,42	90 524 681,07	7
10	Unifirm LTD	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch E	10.08.17	20.03.23	2 185 139	195 981 431,77	504 342,29	45 233 602,61	7
11	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch F	15.11.17	01.01.23	25 413 333	2 279 278 652,04	5 865 538,53	526 070 179,34	7
12	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch G	19.07.18	01.01.23	6 802 444	610 099 677,67	1 570 041,96	140 814 394,32	7
13	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Tranch H	27.12.19	01.01.23	2 048 000	183 681 638,40	472 689,78	42 394 742,80	7
14	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 05.09.16г. Транш I	13.02.20	01.01.23	2 024 500	181 573 963,35	467 265,85	41 908 279,73	7
15	СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО	Договор займа б/н от 04.02.2021г.	15.03.21	31.12.25	-	2 250 000 000	-	319 917 191,59	15

01.07.2023г. компания Inflection Management Corporation LTD уступила право требования по договору займа б/н от 23.08.16г. и договору займа б/н от 05.09.16г. СКА АССЕТС МЕНЕДЖМЕНТ МКООО.

В 2020-2022гг. Обществом был нарушен пункт договора займа б/н от 05.09.2016 г. с Компанией Инфлексен Менеджмент Корпорейшн ЛТД (Inflection Management Corporation LTD) и компанией Unifirm LTD об обязательном досрочном погашении займа из средств от возмещения НДС. При этом Общество с большой долей вероятности уверено, что займодавцы не потребуют досрочного исполнения обязательств по договору и не обратят взыскание на полученное обеспечение.

К руководящему составу сотрудников Общества относятся генеральный директор, исполнительный директор, директор по развитию минерально-сырьевых ресурсов, коммерческий директор, главный инженер, заместитель главного инженера по производству, главный инженер проекта, директор по финансовому планированию и анализу, главный маркшейдер, главный обогатитель, начальник обогатительной фабрики, заместитель начальника обогатительной фабрики, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по информационной безопасности, заместитель главного инженера - начальник производственно-технического отдела, директор по персоналу.

Информация о вознаграждениях руководящим сотрудникам представлена в Таблице № 36 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Прогноз».

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Таблица № 36

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения	57 669	59 256
Заработная плата и премии	43 624	43 604
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 526	12 878
Прочие платежи в пользу сотрудников	2 519	2 774
Долгосрочные вознаграждения	-	-

- Выплаты вознаграждений, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании, в 2023 году не было.
- Среднемесячный размер оплаты труда работников составляет: 165 930,91 руб., что по отношению к среднемесячной оплате труда одного работника основного управленческого персонала ниже на 47,78%.

4.17. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В своей настоящей и будущей деятельности Общество испытывает на себе действие различных факторов, оказывающих влияние на его финансовое состояние и результаты деятельности

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

➤ Отраслевые риски

Отраслевой риск для Общества - это вероятность потерь в результате изменений в экономическом состоянии отрасли и степенью этих изменений как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями (степень ценовой и неценовой конкуренции; легкость или сложность вхождения организации в отрасль; наличие или недостаток близких и конкурентоспособных по цене заменителей; рыночная способность покупателей).

➤ Региональные риски

Региональные риски связаны с труднодоступностью региона, в котором Общество осуществляет основную деятельность, которая может отрицательно повлиять на своевременную доставку материально-производственных, трудовых ресурсов на производственную площадку и транспортировку полуфабриката готовой продукции на аффинажные заводы.

➤ Финансовые риски

Имеется риск изменения цен на серебро. Он заключается в том, что текущая или будущая прибыль Общества может подвергнуться отрицательному воздействию изменений рыночных цен на серебро. Общество не заключает форвардных контрактов или другие финансовые инструменты для снижения риска изменения цен на серебро.

➤ Рыночные риски

Имеется валютный риск – это риск воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества.

➤ Кредитные риски

Имеется риск того, что Общество может не исполнить свои обязательства в установленные сроки.

➤ Риски ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

➤ Правовые риски

Правовой риск - это текущий или будущий риск потери дохода, капитала или возникновения убытков в связи с нарушениями или несоответствием внутренним и внешним правовым нормам, таким как законы, подзаконные акты регуляторов, правила, регламенты, предписания, учредительные документы, (в т.ч. потери из-за «пробелов» или нарушения юридических требований действующего законодательства).

➤ Репутационные риски

Не оказывают влияние на деятельность Общества

➤ Риск, связанный с распространением новой коронавирусной инфекции

В связи с ухудшением санитарно-эпидемиологической обстановки, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции имеется риск роста курса американского доллара по отношению к рублю, в следствие чего оценка в суммовом выражении задолженности по займам, полученным АО

«Прогноз», в рублевом эквиваленте может увеличиться. При этом у Компании имеются заключенные договоры на реализацию продукции с заказчиками на 2022 год. В связи с чем Компания не намерена прекращать деятельность в будущем.

➤ Риск, связанный с санкциями в связи с военными действиями в Украине

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

4.18. Непрерывность деятельности

У руководства АО «Прогноз», в отношении будущей деятельности, отсутствуют намерения по ликвидации или реорганизации компании, по продаже акций (долей) в уставных капиталах, по увольнению значительной части персонала, по реализации (или ином способе отчуждения) существенной части внеоборотных активов. Финансирование текущей деятельности планируется осуществлять за счет собственных и заемных средств.

4.19 Корректировки, относящиеся к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

➤ Исправления в бухгалтерском балансе на 31.12.2023г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Исходные данные на 31.12.2023 г.	Исправленные данные на 31.12.2023 г.	Изменение	Причина корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	293 067	320 827	+27 760	Техническая
Дебиторская задолженность	1230	409 754	381 994	-27 760	Техническая
Заемные средства	1410	14 801 346	2 600 000	-12 201 346	Техническая
Заемные средства	1510	3 136 559	15 337 905	+12 201 346	Техническая

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет собой ранее выпущенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 29 марта 2024 года.

4.20. События после отчетной даты

После отчетной даты получен займ от КСП КАПИТАЛ УА ООО по Договору займа №1-АОП/УГА023 от 27.12.2023г. в сумме 1 250 000 тыс.руб., в том числе: в январе 2024г. 500 000 тыс.руб., в феврале 2024г. 100 000 тыс.руб., в марте 2024г. 500 000 тыс.руб., в апреле 2024г. 150 000 тыс.руб.

Генеральный директор АО «Прогноз»



В.Г.Ильчук

26 апреля 2024 г.