

Приложение № 2

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЭМИТЕНТА, СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
РОССИЙСКИМИ СТАНДАРТАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
(РСБУ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.**



ВостСибАудит

664047, г. Иркутск, ул. Советская, д.3, оф.301

тел. (395-2) 25-22-15, 72-45-25

телефакс (395-2) 280-227

e-mail: info@vsaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ПАО «Высочайший»
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности Публичного акционерного
общества «Высочайший» по итогам
деятельности за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ПАО «Высочайший» о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Высочайший» по итогам деятельности за 2016 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения об аудируемом лице

Наименование - Публичное акционерное общество «Высочайший»

Зарегистрировано Муниципальным образованием г. Бодайбо и района Иркутской области. Свидетельство о государственной регистрации №451-п выдано 29 мая 2001 года.

Свидетельство серии 38 № 000275650 от 19 ноября 2002 года о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023800732878 выдано Межрайонной инспекцией МНС России №3 по Иркутской области.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 666902, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Березовая, д. 17.

Сведения об аудиторе

Наименование – ООО «ВостСибАудит»

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 08 июня 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1113850020790.

Свидетельство серии 38 № 003253475 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица.

Место нахождения(адрес): Российская Федерация, 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, оф. 301.

Телефон: (3952) 72-45-25, 25-22-15

Тел./факс: (3952) 25-22-15, 28-02-27

E-mail: info@vsaudit.ru

Директор – Князькова Надежда Петровна.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016 года.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать директор Князькова Надежда Петровна, действующая на основании Устава.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Высочайший», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несет руководство Общества.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Высочайший» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «ВостСибАудит»



Н.П. Князькова

(квалификационный аттестат аудитора №006745
на право осуществления аудиторской
деятельности в области общего аудита)

31 марта 2017 года

Всего сброшюровано 55 лист 06



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация <u>Публичное акционерное общество "Высочайший"(ПАО"Высочайший")</u>		46696774		
Идентификационный номер налогоплательщика		3802008553		
Вид экономической деятельности <u>добыча, разведка полезных ископаемых</u>		07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности		12247	16	
Публичные акционерные общества / Частная собственность		384		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>				
Местонахождение (адрес) <u>666902, Иркутская обл, Бодайбо г, Березовая ул, дом № 17</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	783 128	346 725	393 873
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	783 039	346 725	356 766
1.5.	Приобретение нематериальных активов	11102	89	-	37 107
	Результаты исследований и разработок	1120	0	-	-
1.5.	Нематериальные поисковые активы	1130	1 371 154	1 307 777	982 155
	Материальные поисковые активы	1140	0	-	-
	Основные средства	1150	7 495 775	4 721 191	3 201 052
	в том числе:				
2.2.	Оборудование к установке	11501	834 983	419 073	80 370
2.2.	Строительство объектов основных средств	11502	3 244 914	1 536 490	907 752
2.1.	Основные средства в организации,	11503			
	в том числе:				
	машины и оборудование	11504	3 615 878	2 765 628	2 212 930
	здания	11505	1 050 230	1 129 345	923 362
	сооружения	11506	386 162	472 848	475 435
	транспортные средства	11507	484 104	529 817	230 121
	прочие основные фонды	11508	1 682 221	601 137	296 839
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	33 162	32 483	287 173
3.1.	Финансовые вложения	1170	4 046 773	3 282 753	2 715 378
	в том числе:				
	Акции	11701	4 046 773	3 282 753	2 715 378
	Займы	11702	1 131 585	1 019 893	907 603
	Депозитные счета	11703	2 915 188	2 262 860	1 407 775
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	400 000
	Прочие внеоборотные активы	1190	47 271	180 101	165 087
	в том числе:				
5.1.	Займы	11901	4 385 008	2 741 900	2 520 125
5.1.	Авансы выданные	11902	3 882 691	1 648 220	1 648 220
	Дебиторская задолженность	11903	376 074	939 899	794 816
	Расходы будущих периодов	11904	119 859	68 719	68 719
	Итого по разделу I	1100	126 242	33 922	8 370
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	18 129 108	12 580 448	9 977 670
	в том числе:				
	Материалы	12101	1 874 873	1 547 812	1 458 606
	Основное производство	12102	1 310 890	922 091	855 351
	Полуфабрикат собственного производства	12103	463 635	544 792	541 060
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	100 349	80 729	62 195
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	16 600	3 596	44 547

	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	135 139	231 792	188 059
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	28 485	17 618	23 680
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 142 149	783 967	643 161
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	777	520	908
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1 746	975	323
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	130	507	623
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	316 704	794 763	712 643
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	3 458 350	317 863
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401		901 022	67 863
	Депозитные счета	12402		2 557 328	250 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 062 498	389 802	1 994 744
	в том числе:				
	Касса организации	12501	78	100	218
	Расчетные счета	12502	104 946	104 986	76 641
	Депозитные счета	12503	957 144	284 000	1 917 528
	Прочие специальные счета	12504	330	716	357
	Прочие оборотные активы	1260	152 865	1 911	164
	Итого по разделу II	1200	4 731 967	7 231 513	5 385 321
	БАЛАНС	1600	22 861 075	19 811 961	15 362 991

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Высочайший" (ПАО "Высочайший")</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>добыча, разведка полезных ископаемых</u>		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		ИНН	46696774		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	3802008553		
		по ОКПОФ / ОКФС	07.29.41		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	12 903 213	11 826 510
	в том числе:			
	Реализация золота	21101	12 835 264	11 807 305
	Реализация серебра	21102	22 401	21 205
	Обработка проб	21103	45 548	-
	Себестоимость продаж	2120	(4 792 978)	(4 350 079)
	в том числе:			
	Золото	21201	(4 773 417)	(4 350 079)
	Обработка проб	21202	(19 561)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 110 236	7 478 431
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(851 099)	(805 016)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 259 137	6 673 415
	Доходы от участия в других организациях	2310	233	150
	Проценты к получению	2320	325 625	249 873
	Проценты к уплате	2330	(126 470)	(109 939)
	Прочие доходы	2340	2 180 268	4 018 868
	в том числе:			
	курсовые разницы	23401	1 798 991	3 764 392
	прочие операционные доходы	23402	381 277	254 476
	Прочие расходы	2350	(1 782 122)	(4 500 288)
	в том числе:			
	курсовые разницы	23501	(1 526 027)	(4 174 782)
	прочие операционные расходы	23502	(256 095)	(325 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 856 571	6 332 081
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 440 075)	(1 194 644)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 473	12 441
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(103 651)	(99 227)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(39 061)	15 014
	Прочее	2480	104 220	(51)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 378 004	5 053 173

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -	За Январь -
	Результат от переоценки	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	6 378 004	5 053 173
	Справочно	2600	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на	2910	-	-



Лазута Александр Иванович

24 марта 2017

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
46696774			
3802008553			
07.29.41			
12247		16	
384			

Организация: Публичное акционерное общество "Высочайший" (ПАО "Высочайший")
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: добыча, разведка полезных ископаемых
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	110	-	1 912 488	110	9 510 327	11 423 035
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 053 173	5 053 173
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 053 173	5 053 173
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 643 272)	(1 643 272)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(62 100)	(62 100)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 581 172)	(1 581 172)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г.	3200	110	-	1 912 488	110	12 920 228	14 832 936
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 378 004	6 378 004
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 378 004	6 378 004
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 208 466)	(2 208 466)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(122 845)	(122 845)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 085 621)	(2 085 621)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	110	-	1 912 488	110	17 089 766	19 002 474

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	11 423 036	5 053 173	(1 643 272)	14 832 937
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 423 036	5 053 173	(1 643 272)	14 832 937
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 510 327	5 053 173	(1 643 272)	12 920 228
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	9 510 327	5 053 173	(1 643 272)	12 920 228
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	19 002 474	14 832 935	11 423 035



Руководитель Лазута Александр Иванович
(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Высочайший" (ПАО "Высочайший")</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	07100004	31	12
Вид экономической деятельности <u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>		по ОКПО	46696774	2016	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>		ИНН	3802008553		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	07.29.41		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 162 603	12 606 515
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 950 754	11 903 211
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	6 230
от перепродажи финансовых вложений	4113	77	-
проценты по депозитам	4114	109 312	68 105
прочие поступления	4119	102 460	628 969
Платежи - всего	4120	(7 354 072)	(7 941 163)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 335 911)	(4 078 608)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 145 473)	(1 833 708)
процентов по долговым обязательствам	4123	(127 560)	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 473 082)	(1 065 656)
налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4125	(807 403)	(749 458)
прочие платежи	4129	(464 643)	(213 733)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 808 531	4 665 352
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 423 501	225 671 087
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 395 885	225 604 751
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 616	15 661
	4215	-	-
прочие поступления	4219	26 000	50 675
Платежи - всего	4220	(5 363 225)	(230 542 648)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 623 107)	(1 399 571)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 740 118)	(229 093 662)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(49 415)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 939 724)	(4 871 561)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 843 563)	(1 432 497)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(236 528)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(2 069 880)	(1 432 497)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(537 155)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 843 563)	(1 432 497)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 025 244	(1 638 706)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	389 802	1 994 744
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 062 497	389 802
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(352 549)	33 764



Руководитель

(подпись)

Лазута Александр Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2017 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло	накислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016г. за 2015г.	389 617 404 292	(42 862) (10 419)	543 003 22 432	(432) (37 107)	8 (32 473)	- (106 265) (32 473)	- 932 187 389 617	- (149 149) (42 862)
в том числе:										
Права пользования недрами, удостоверяющие оформленную в установленном порядке лицензию	5101 5111	за 2016г. за 2015г.	26 025 26 025	(4 066) (2 881)	- -	- -	- (2 881)	(1 086) (1 185)	26 025 26 025	(5 152) (4 066)
Права на результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	5102 5112	за 2016г. за 2015г.	34 752 12 320	(4 501) (2 793)	- 22 432	- -	- (4 501)	(4 206) (1 708)	34 752 34 752	(8 707) (4 501)
Права на результаты работ по поиску, оценке и разведке месторождений	5103 5113	за 2016г. за 2015г.	328 832 328 832	(34 317) (4 740)	542 549 -	- -	(100 970) (29 577)	- (3)	871 381 328 832	(135 287) (34 317)
Прочие нематериальные активы	5104 5114	за 2016г. за 2015г.	8 37 115	(8) (6)	453 -	(432) (37 107)	(8) -	(3) (3)	29 8	(3) (8)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Права на результаты работ по поиску, оценке и разведке месторождений	5121	871 381	-	312 919

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	5	5	5
в том числе:				
Права пользования недрами, удостоверяющие оформленной в установленном порядке лицензией	5131	4	4	4
Права на результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов - всего	5160	за 2016г.	1 307 777	616 849	(10 381)	(543 003)	1 371 243
в том числе:							
по нематериальным поисковым активам - всего, из них:	5170	за 2015г.	1 019 262	341 356	(5 395)	(47 446)	1 307 777
уч. Западный Докучан ГРР	5180	за 2016г.	1 307 777	616 307,174	(10 381)	(542 549)	1 371 154
уч. Патомский ГРР	5190	за 2015г.	982 155	331 017	(5 395)		1 307 777
уч. Верхне-Угханский ГРР	5181	за 2016г.	946	859	-	-	1 805
	5191	за 2015г.	1	945	-	-	946
уч. Патомский ГРР	5182	за 2016г.	27 762	27 116	-	-	54 879
	5192	за 2015г.	3	27 759	-	-	27 762
уч. Верхне-Угханский ГРР	5183	за 2016г.	691 996	514 105	(3 366)	(453 149)	749 586
	5193	за 2015г.	453 148	238 848	-	-	691 996
уч. Восточная часть Хомолхинского рудного узла ГРР	5184	за 2016г.	96 290	16 569	-	-	114 879
	5194	за 2015г.	86 695	9 595	-	-	98 290
уч. Омерелье ГРР	5185	за 2016г.	-	1 202	(1 202)	-	-
	5195	за 2015г.	-	-	-	-	-
уч. Северная часть Хомолхинского рудного узла ГРР	5186	за 2016г.	55 617	2 683	-	-	58 301
	5196	за 2015г.	46 441	9 176	-	-	55 617
уч. Центральная часть Хомолхинского рудного узла	5187	за 2016г.	148 095	102	-	-	148 197
	5197	за 2015г.	141 667	6 428	-	-	148 095
уч. Шланское ГРР	5188	за 2016г.	185 534	18 137	-	(89 401)	114 270
	5198	за 2015г.	170 650	14 874	-	-	185 534
уч. Высочайший ГРР - 2013	5189	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2015г.	5 395	-	(5 395)	-	-
уч. Бабушкин ГРР		за 2016г.	99 378	7 225	-	-	106 601
		за 2015г.	75 982	23 394	-	-	99 376
голец Высочайший ГРР		за 2016г.	163	(163)	-	-	163
		за 2015г.	163	-	-	-	163
голец Высочайший ГРР лицензия 11537		за 2016г.	-	24 948	(5 813)	-	19 135
		за 2015г.	-	-	-	-	-
уч. Верхне-Угханский ГРР (россыль)		за 2016г.	-	3 501	-	-	3 501
		за 2015г.	-	-	-	-	-
по НИР и ОКР		за 2016г.	-	-	-	-	-
в т.ч.:		за 2015г.	37 107	10 339	-	(47 446)	-
ГОК и Омерелье (инжен. изыскания)		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	15 016	-	-	(15 016)	-
Календарно-сетевая модель проекта "Угхан"		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	1 339	-	(1 339)	-
Проектная документация "Строит. Зиф № 3 по		за 2016г.	-	-	-	-	-

пер гуды 2600 тыс. т/год					9 000			(9 000)	
Проектные работы ИРМ на подстанциях									
Бодайбинского энергорайона				13 291				(13 291)	
Технико-экономическое обоснование кондиций м.									
Углекислоты				8 800				(8 800)	
По прочим объектам, всего					542			(453)	89
из них:									
Разработка сайта									89
Фильм документальный "GV Gold" 4 мин.								(424)	
Товарный знак (знак обслуживания)								(29)	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	5 591 664	(2 826 037)	1 702 305	(256 502)	(196 680)	(792 233)	-	-	-	-	7 037 469	(3 421 590)
в том числе:	5210	за 2015г.	4 531 601	(2 318 672)	1 113 980	(53 917)	(35 622)	(542 967)	-	-	-	-	5 591 664	(2 826 036)
Здания	5201	за 2016г.	780 934	(308 241)	7 552	(123 091)	(40 380)	(44 641)	-	-	-	-	665 395	(312 502)
	5211	за 2015г.	746 968	(271 533)	33 965	-	-	36 708	-	-	-	-	780 934	(308 241)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016г.	2 418 278	(1 288 933)	302 393	(90 046)	(64 102)	(355 564)	-	-	-	-	2 630 825	(1 580 395)
	5212	за 2015г.	1 960 435	(1 037 073)	458 280	(437)	(437)	(252 297)	-	-	-	-	2 418 278	(1 288 933)
Транспортные средства	5203	за 2016г.	1 145 110	(543 973)	1 270 113	(23 719)	(19 565)	(184 875)	-	-	-	-	2 391 504	(709 283)
	5213	за 2015г.	740 421	(443 582)	406 773	(2 085)	(1 850)	(102 241)	-	-	-	-	1 145 110	(543 973)
Сооружения	5204	за 2016г.	680 496	(384 344)	69 367	(13 207)	(72 112)	(55 248)	-	-	-	-	736 656	(367 480)
	5214	за 2015г.	513 327	(283 738)	167 169	-	-	(100 607)	-	-	-	-	680 496	(384 344)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016г.	41 670	(33 714)	819	(383)	(383)	(2 422)	-	-	-	-	42 106	(35 752)
	5215	за 2015г.	92 423	(62 908)	642	(51 395)	(33 336)	(4 141)	-	-	-	-	41 670	(33 714)
Другие виды основных средств	5206	за 2016г.	91 298	(67 273)	31 738	(138)	(138)	(29 609)	-	-	-	-	122 898	(96 744)
	5216	за 2015г.	44 270	(20 279)	47 028	-	-	(46 994)	-	-	-	-	91 298	(67 273)
Земельные участки	5207	за 2016г.	654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	654	-
	5217	за 2015г.	532	-	122	-	-	-	-	-	-	-	654	-
Основные фонды в эксплуатации до регистрации	5208	за 2016г.	433 224	(199 559)	20 323	(5 918)	(4 115)	(123 991)	-	-	-	-	447 630	(319 435)
	5218	за 2015г.	433 224	(199 559)	-	-	-	-	-	-	-	-	433 224	(199 559)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	1 955 563	1 946 211	(169)	(21 708)	3 879 897
в том числе:	5250	за 2015г.	968 122	1 351 503	(74 242)	(309 821)	1 955 563
участок Маракан	5241	за 2016г.	4 492	20 341	-	-	24 833
м.Ыканское(проектная документация)	5251	за 2015г.	3 769	843	-	(120)	4 492
участок Высоцкий	5242	за 2016г.	446 574	39 252	-	(2 877)	482 949
(ЗиФ-2, пульповод, хвостохранилище)	5252	за 2015г.	432 957	19 693	-	(6 077)	446 574
участок Бодайбо	5243	за 2016г.	1 829	4 041	(169)	(1 718)	3 983
(орг.техника, склады, благоустройство территории)	5253	за 2015г.	-	1 829	-	-	1 829
участок Угакан	5244	за 2016г.	1 502 668	1 882 577	-	(17 113)	3 368 132
(строительство, оборудование)	5254	за 2015г.	501 396	1 329 136	(74 242)	(303 624)	1 502 668

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	36 229	36 059	27 435
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	46 166	33 276	33 276
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основное средство, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	3 508 148	(225 395)	1 841 340	(1 263 158)	178 665	-	7 172	4 086 331	(39 559)
5311	за 2015г.		2 946 803	(231 425)	2 517 446	(722 942)	(1 233 159)	-	6 030	3 508 148	(225 395)
в том числе:											
акции	5302	за 2016г.	1 066 623	(46 730)	104 520	-	-	-	-	1 171 144	(39 559)
5312	за 2015г.		960 363	(52 760)	106 260	-	-	-	6 030	1 066 623	(46 730)
предоставленные займы	5303	за 2016г.	2 441 525	(178 665)	1 736 820	(1 263 158)	178 665	-	-	2 915 188	-
5313	за 2015г.		1 586 440	(178 665)	2 411 186	(722 942)	(833 159)	-	-	2 441 525	(178 665)
депозитные счета	5304	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5314	за 2015г.		400 000	-	-	-	(400 000)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	3 458 350	-	-	(3 458 350)	-	-	-	-	-
5315	за 2015г.		317 863	-	2 157 328	(250 000)	1 233 159	-	-	3 458 350	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2016г.	901 022	-	-	(901 022)	-	-	-	-	-
5316	за 2015г.		67 863	-	-	-	833 159	-	-	901 022	-
депозиты	5307	за 2016г.	400 000	-	-	(400 000)	-	-	-	-	-
5317	за 2015г.		250 000	-	-	(250 000)	400 000	-	-	400 000	-
депозитные счета (в валюте)	5308	за 2016г.	2 157 328	-	-	(2 157 328)	-	-	-	-	-
5318	за 2015г.		-	-	2 157 328	-	-	-	-	2 157 328	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	6 966 498	(225 395)	1 841 340	(4 721 508)	178 665	-	7 172	4 086 331	(39 559)
5310	за 2015г.		3 264 666	(231 425)	4 674 774	(972 942)	-	-	6 030	6 966 498	(225 395)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продавца) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вкладами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	1 547 612	-	17 564 485	(17 237 224)	-	X	1 874 873	-	
	5420	за 2015г.	1 458 606	-	14 211 896	(14 122 890)	-	X	1 547 612	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	232 606	-	610 583	(675 865)	-	-	167 325	-	
	5421	за 2015г.	230 129	-	1 289 828	(1 287 351)	-	-	232 606	-	
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	4 775 108	(4 775 108)	-	-	-	-	
	5422	за 2015г.	-	-	4 350 079	(4 350 079)	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	51	(51)	-	-	-	-	
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	4 775 108	(4 775 108)	-	-	-	-	
	5424	за 2015г.	-	-	4 350 079	(4 350 079)	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве, в т.ч. полуфабрикаты	5405	за 2016г.	625 521	-	5 421 183	(5 482 720)	-	-	563 983	-	
	5425	за 2015г.	603 255	-	9 713 465	(9 691 199)	-	-	625 521	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	33 447	-	263 396	(82 912)	-	-	213 931	-	
	5426	за 2015г.	28 346	-	113 794	(108 693)	-	-	33 447	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Топливо	5408	за 2016г.	150 893	-	982 339	(840 945)	-	-	282 287	-	
	5428	за 2015г.	129 083	-	1 798 247	(1 776 437)	-	-	150 893	-	
Запчасти	5409	за 2016г.	435 087	-	540 769	(451 447)	-	-	524 410	-	
	5429	за 2015г.	405 588	-	1 153 778	(1 124 279)	-	-	435 087	-	
ТЗР		за 2016г.	70 057	-	195 947	(153 068)	-	-	112 936	-	
		за 2015г.	62 205	-	142 783	(134 931)	-	-	70 057	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочно-кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	2 765 348	(57 370)	5 930 557	-	(4 437 139)	-	(57 370)	-	-	4 258 768	-	
	5521	за 2015г.	2 563 578	(51 823)	1 258 215	-	(1 056 445)	-	-	-	-	2 765 348	(57 370)	
	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2016г.	961 983	(22 084)	1 744 659	-	(2 330 620)	-	(22 084)	-	-	376 074	-	
	5523	за 2015г.	811 353	(16 537)	1 207 075	-	(1 056 445)	-	-	-	-	961 983	(22 084)	
	5504	за 2016г.	155 145	(35 286)	-	-	(155 145)	-	(35 286)	-	-	-	-	
	5524	за 2015г.	104 005	(35 286)	51 140	-	-	-	-	-	-	155 145	(35 286)	
	5505	за 2016г.	1 648 220	-	4 185 857	-	(1 951 386)	-	-	-	X	3 852 691	-	
	5525	за 2015г.	1 648 220	-	-	-	-	-	-	-	X	1 648 220	-	
	5510	за 2016г.	1 840 382	(10 140)	19 787 413	-	(19 908 509)	-	(23 059)	-	-	1 658 329	(33 199)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2015г.	1 579 075	(9 678)	17 568 863	-	(17 303 712)	(3 844)	(7 358)	-	-	1 840 382	(10 140)	
	5511	за 2016г.	23 586	(5 970)	13 071 631	-	(13 060 757)	-	(7)	-	-	34 462	(5 977)	
	5531	за 2015г.	30 325	(6 645)	12 033 436	-	(12 043 172)	-	(675)	-	-	23 586	(5 970)	
	5512	за 2016г.	235 433	(3 641)	2 481 987	-	(2 556 427)	-	(22 213)	-	-	160 993	(25 854)	
	5532	за 2015г.	190 583	(2 504)	2 250 597	-	(2 203 110)	(3 817)	(6 683)	-	-	235 433	(3 641)	
	5513	за 2016г.	120 066	(529)	989 025	-	(789 247)	-	(839)	-	-	319 948	(1 385)	
	5533	за 2015г.	37 412	(529)	1 063 350	-	(1 000 467)	(227)	-	-	-	120 066	(529)	
	5514	за 2016г.	783 907	-	3 206 159	-	(2 847 877)	-	-	-	X	1 142 149	-	
	5534	за 2015г.	643 181	-	2 160 159	-	(2 025 353)	-	-	-	X	783 907	-	
	5515	за 2016г.	620	-	38 611	-	(38 454)	-	-	-	X	777	-	
Внебюджетные фонды	5535	за 2015г.	908	-	35 322	-	(35 610)	-	-	-	X	620	-	
	5516	за 2016г.	676 706	-	-	-	(676 706)	-	-	-	X	-	-	
	5536	за 2015г.	676 706	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5506	за 2016г.	4 605 730	(87 510)	25 717 970	-	(24 406 706)	-	(80 429)	-	X	5 917 094	(33 199)	
	5520	за 2015г.	4 142 653	(61 501)	18 822 078	-	(18 360 157)	(3 844)	(7 358)	-	X	4 605 730	(87 510)	
	Предоставленные займы б/п													
	Итого													

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	33 199	-	67 510	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 345	-	41 765	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	25 854	-	25 725	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	прекращение процентов, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	3 036 779	-	435 175	-	(1 551 939)	-	-	1 918 423
в том числе:	5571	за 2015г.	2 812 920	-	1 797 710	-	(956 495)	-	-	3 036 779
кредиты	5552	за 2016г.	3 036 779	-	435 175	-	(1 551 939)	-	-	1 918 423
заимы	5553	за 2015г.	2 812 920	-	1 797 710	-	(956 495)	-	-	3 036 779
заимы	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	1 298 287	-	6 306 057	128 988	(6 374 270)	(64 105)	403 562	1 758 618
в том числе:	5580	за 2015г.	642 598	-	8 537 418	-	(8 488 648)	(437)	607 356	1 798 287
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	147 419	-	2 931 173	-	(2 813 026)	-	-	265 567
	5581	за 2015г.	59 250	-	5 485 850	-	(5 401 363)	(318)	-	147 419
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	76 834	-	1 152 907	-	(1 020 832)	(64 105)	-	144 805
	5583	за 2015г.	60 623	-	1 066 198	207	(1 050 194)	-	-	76 834
кредиты	5564	за 2016г.	616 227	-	-	128 988	(130 333)	-	403 562	1 018 474
	5584	за 2015г.	6 063	-	-	116 416	(116 528)	-	607 356	616 227
зарплат	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	174 330	-	99 728	-	(229 668)	-	-	44 464
	5586	за 2015г.	302 088	-	94 762	150	(222 581)	(119)	-	174 330
внебюджетные фонды	5567	за 2016г.	71 004	-	441 085	-	(437 860)	-	-	74 220
	5587	за 2015г.	38 856	-	360 652	-	(358 504)	-	-	71 004
расчеты по оплате труда	5568	за 2016г.	212 473	-	1 741 163	-	(1 742 559)	-	-	211 076
	5588	за 2015г.	174 798	-	1 472 088	-	(1 434 413)	-	-	212 473
Итого	5550	за 2016г.	4 335 066	-	6 801 232	128 988	(7 926 217)	(64 105)	X	3 275 041
	5570	за 2015г.	3 455 518	-	10 335 128	-	(9 455 143)	(437)	X	4 335 066

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	718 162	1 572 520
Расходы на оплату труда	5620	1 251 748 25	1 245 167
Отчисления на социальные нужды	5630	370 562	313 928
Амортизация	5640	579 039	496 236
Прочие затраты	5650	2 663 008	1 549 511
Итого по элементам	5660	5 582 539	5 177 361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(22 266)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	61 537	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	5 644 076	5 155 095

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показатели	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68 870	263 120	(238 714)	-	93 276
в том числе:						
не использованные отпуска	5701	58 870	263 120	(238 714)	-	83 276
резерв финансовых средств безопасн. ГС	5702	10 000	-	-	-	10 000

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	13 329 064	780 563	2 282 152
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	5811	5 788 185	349 095	2 099 582
ЕБРР	5812	4 039 750	-	-
Катериллар Файнанш ООО	5813	151 066	323 568	182 570
МИНВОСТОКРАЗВИТИЯ РОССИИ (Д. Восток)	5814	340 000	-	-
ПАО РОСБАНК	5815	1 677 256	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	5816	1 224 907	-	-
Ростехнадзор Иркут. межд. управление	5817	107 900	107 900	-



Руководитель Лагута Александр Иванович

24 марта 2017

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Высочайший» за 2016 год**

1. Общие сведения

Сведения о регистрации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Публичное акционерное общество «Высочайший».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ПАО «Высочайший».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Public Joint Stock Company "GV Gold".

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: : PJSC "GV Gold" ..

Публичное акционерное общество "Высочайший" учреждено решением Общего учредительного собрания акционеров (учредителей) (Протокол № 1 от 3 февраля 1998 г.) и зарегистрировано 5 марта 1998 г. Мэрией г. Бодайбо и района за регистрационным номером 164, ОГРН 1023800732878.

Решением Общего собрания акционеров (Протокол № 1 от 7 мая 2001 г.) изменен тип Общества: Закрытое акционерное общество "Высочайший" преобразовано в Открытое акционерное общество "Высочайший".

В связи со вступлением в силу Федерального закона Российской Федерации «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (№99-ФЗ от 05 мая 2014 г.) наименование Общества изменено на Публичное акционерное общество "Высочайший".

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц от 13.06.2001 г., присвоен ОГРН: 1023800732878.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 38 № 000726495, выдано 27.02.2002 г. Межрайонной ИФНС РФ №3 по Иркутской области и УОБАО,

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3802008553;

Код причины постановки на учет (КПП): 380250001.

Юридический и фактический адрес Общества: 666902, РФ, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Березовая, 17.

Общество имеет Представительство в г. Москва. Юридический и фактический адрес представительства: 115035, г. Москва, 2-й Кадашевский переулок, д.3 стр.1.

Основным видом деятельности ПАО «Высочайший»: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Среднегодовая численность работников ПАО «Высочайший» в 2016 году составила 1 361 человека, в 2015 году – 1 230 человека.

Органами управления ПАО «Высочайший» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров ПАО «Высочайший» (Протокол № ОС/В-48 от 30 июня 2016 г.).

Порядок деятельности и проведение заседаний Совета директоров Общества регулируется *Положением о Совете директоров ПАО «Высочайший»*.

Лица, входящие в состав органов управления ПАО «Высочайший»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров ПАО «Высочайший»

- Докучаев Сергей Владимирович

Члены Совета директоров ПАО «Высочайший»

- Тихонов Валериан Анатольевич;
- Опалева Наталия Владимировна;
- Филиппов Сергей Анатольевич;

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Кочетков Владимир Степанович;
- Чмель Александр Валентинович;
- Попов Сергей Георгиевич;
- Лесков Михаил Иванович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

- Васильев Сергей Анатольевич

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров (Протокол № ОС/В-48 от 30 июня 2016 г.) избрана Ревизионная комиссия.

В соответствии с Положением о Ревизионной комиссии ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

Члены Ревизионной комиссии ПАО «Высочайший»

- Корж Людмила Георгиевна;
- Кашина Елена Георгиевна;
- Яровикова Любовь Николаевна;
- Мосичев Юрий Владимирович;
- Павлов Александр Геннадиевич.

Акционерный капитал

Уставный капитал ПАО «Высочайший» составляет 109 967,78 рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 54 983 890 штук номинальной стоимостью 0,002 рублей каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование	Ед. изм.	Всего акций	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	шт.	54 983 890	100%
в том числе:	шт.		
Докучаев Сергей Владимирович	шт.	11 192 441	20,36%
Опалева Наталья Владимировна	шт.	11 192 441	20,36%
Тихонов Валерий Анатольевич	шт.	11 192 441	20,36%
Blackrock (Global Funds)	шт.	5 317 500	9,67%
Blackrock (Gold and General)	шт.	4 575 500	8,32%
BRISHURT LIMITED	шт.	3 500 000	6,37%
Кочетков Владимир Степанович	шт.	3 000 000	5,46%
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)	шт.	2 893 890	5,26%
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	шт.	1 619 677	2,95%
Васильев Сергей Анатольевич	шт.	500 000	0,91%

ПАО «Высочайший» является учредителем и акционером предприятий:

- ЗАО «Норд Минералз» – 100 % акций;
- ЗАО «САХА Голд Майнинг» – 100% акций;
- ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД (Кипр) – 100% акций;
- Бодайбо Холдинг Лтд (Кипр) – 51% акций;
- Саха Минералс Би Ви (Голландия) – 50% акций;
- ООО «Бодайбинская горнорудная компания» - 75% доли в уставном капитале;
- ООО «Горнорудная компания «Угахан»» - 100 % доли в уставном капитале;

Сведения об аудиторе

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование – ООО «ВостСибАудит»

Свидетельство серии 38 № 003253475 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1113850020790.

Член сморегулируемой организации аудиторов и аудиторских организаций Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ)- 11606072984

Местонахождение: 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, оф. 301.

Телефон: 8 (3952) 72-45-25, 25-22-15

Тел./факс: 8 (3952) 25-22-15, 28-02-27

<http://vsaudit.ru/>

E-mail: info@vsaudit.ru

Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Высочайший» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и стандартами по бухгалтерскому учету.

2.1. Основные средства

2.1.1. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

2.1.3. Ниже указаны сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	7-25 лет
Сооружения	7-25 лет
Передаточные устройства	5-20 лет
Машины и оборудование	5-15 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие	1-12 лет

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует Постановление Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы» либо руководствуется п. 20 ПБУ 6/01.

2.1.4. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

2.1.5. Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации основных средств.

Основные средства не переоцениваются.

2.2. Нематериальные активы

2.2.1. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательства (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

2.2.2. Переоценка нематериальных активов не производится.

2.2.3. Амортизация объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Сроком полезного использования нематериального актива признается выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Ниже представлены сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Срок полезного использования
Лицензии на недропользование	15-25 лет
Прочие нематериальные активы, связанные с недропользованием	15-25 лет
Товарный знак	10 лет

2.2.4. В течение отчетного периода изменение сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

2.3. Затраты на освоение природных ресурсов

2.3.1. Под затратами на освоение природных ресурсов понимаются затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (далее – поисковые затраты). Поисковые затраты делятся на затраты, признаваемые внеоборотными активами, и на затраты, признаваемые расходами по обычным видам деятельности.

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами (далее – поисковые активы), делятся на материальные поисковые активы и нематериальные поисковые активы.

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. К таким поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых сооружения, оборудование и транспортные средства. Затраты на приобретение материальных поисковых активов формируются в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- расходы на подготовку, согласование и утверждение в установленном порядке проекта на проведение поисково-оценочных работ на лицензионном участке и получение заключения необходимых государственных экспертиз;
- расходы на выполнение поисково-оценочных работ на лицензионном участке, включая подготовку и представление в установленном порядке геологического отчета с подсчетом запасов полезных ископаемых и прогнозных ресурсов;
- расходы на подготовку, согласование и утверждение в установленном порядке проекта разведочных работ на лицензионном участке и получение заключения необходимых государственных экспертиз;

- расходы на выполнение разведочных работ на лицензионном участке, включая подготовку и представление в установленном порядке геологического отчета с подсчетом запасов полезных ископаемых;

- другие расходы по поиску, оценке и разведке месторождений.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на геологическое изучение, разведку и добычу полезных ископаемых, учитываются:

- расходы на приобретение геологической и иной информации, необходимой для принятия решения о целесообразности получения лицензии (разрешения);
- работы по прогнозированию и начальной (предварительной) оценке месторождений;
- расходы на проведение аудита запасов месторождения;
- расходы по оформлению документов для получения лицензии;
- расходы по оплате участия в конкурсе или аукционе;
- расходы на оплату разового платежа за пользование недрами, установленного по результатам аукциона.

Лицензии на пользование недрами учитываются в составе нематериальных активов Общества.

2.3.2. Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

2.3.3. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы группируются по участкам месторождений полезных ископаемых.

2.3.4. При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы переводятся в состав нематериальных активов.

2.4. Финансовые вложения

2.4.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для государственных и муниципальных ценных бумаг – серия ценных бумаг, выпущенных одним эмитентом;
- для ценных бумаг других организаций – номер ценной бумаги;
- для других видов финансовых вложений (займов, вкладов в уставный капитал, депозитных вкладов, дебиторской задолженности, полученной по договору цессии, и др.) – отдельный объект финансовых вложений в разрезе договоров.

2.4.2. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости Обществом не производится.

2.4.3. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым в установленном порядке можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется ежеквартально.

2.4.4. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты Общества в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

2.5. Материально-производственные запасы

2.5.1. Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) при их отпуске в производство производится по средней стоимости.

2.5.2. Обществом предусматривается создание резерва под обесценение МПЗ в 2017 году.

2.5.3. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

2.5.4. В составе материально-производственных запасов учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (далее – специальная оснастка) и специальная одежда.

Списание стоимости данных активов производится линейным способом, если их срок службы превышает 12 месяцев.

Стоимость специальной оснастки со сроком службы не более 12 месяцев списывается на расходы единовременно в момент передачи в производство.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

2.6. Доходы

2.6.1. Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи готовой продукции (слитки золота и серебра);
- выручка от продажи выполненных работ, оказанных услуг.

2.6.2. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении и определяется исходя из цены, установленной договорами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- осуществлен переход права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

2.7. Расходы

2.7.1. Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- расходы на производство и продажу готовой продукции (слитки золота и серебра);
- расходы на выполнение работ, оказание услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

2.7.2. Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

2.7.3. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в соответствии с учетной политикой ежемесячно списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Расходы по займам и кредитам

2.8.1. Дополнительные расходы по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

2.9.1. К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях "овернайт" депозиты, депозиты, размещаемые на выходные и праздничные дни, и депозиты до востребования;

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.9.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.9.3. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ) на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода пересчитываются в рубли в соответствии с действовавшими на эти даты официальными курсами этой валюты к рублю, установленными ЦБ РФ.

Курсовая разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

2.10.1. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10.2. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

2.11. Оценка активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

2.11.1. Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Далее представлены курсы ЦБ РФ, использованные при подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1 доллар США, руб.	60,6569	72,8827
1 евро, руб.	63,8111	79,6972

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.12. Расходы будущих периодов

2.12.1. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и в бухгалтерском балансе отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы», если носят долгосрочный характер, или по строке «Прочие оборотные активы», если затраты краткосрочного характера.

2.13. Информация по сегментам

2.13.1. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам не раскрывает.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены нематериальные активы и капитальные вложения в нематериальные активы. Нематериальные активы включают лицензии на недропользование, прочие нематериальные активы, связанные с недропользованием, и товарный знак. Лицензии на право пользования недрами имеют ограниченные сроки действия.

	Лицензии на недропользование	Прочие активы, связанные с недропользованием	Прочие нематериальные активы	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 31 декабря 2014 г.	26025	341 152	37 115	404 292
Поступления	-	22 432	-	22 432
Выбытия	-	-	37 107	37 107
Остаток на 31 декабря 2015 г.	26 025	363 584	8	389 617
Поступления	-	542 549	453	543 002
Выбытия	-	-	432	432
Остаток на 31 декабря 2016 г.	26 025	906 133	29	932 188
Накопленная амортизация				
Остаток на 31 декабря 2014 г.	(2 881)	(7 532)	(5)	(10 419)
Амортизация за период	(1 185)	(31 286)	(3)	(32 473)
Остаток на 31 декабря 2015 г.	(4 066)	(38 818)	(8)	(42 892)
Амортизация за период	(1 086)	(105 176)	5	(106 257)
Остаток на 31 декабря 2016 г.	(5 152)	(143 994)	(3)	(149 149)
Остаточная стоимость				
на 31 декабря 2014 г.	23 144	333 619	2	356 766
на 31 декабря 2015 г.	21 959	324 765	-	346 725
на 31 декабря 2016 г.	20 873	762 139	26	783 039

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет следующие лицензии на недропользование:

– лицензия ИРК №11537 БР на право геологического изучения и добычи золота на месторождении рудного золота «Голец Высочайший» и его элювиально-делювиальной россыпи, срок действия с 19.05.2003 по 01.06.2020.

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- лицензия ИРК №02178 БР на право геологического изучения, разведки и добычи рудного золота в Центральной части Хомолхинского рудного поля, срок действия с 07.06.2005 по 01.04.2030.
- лицензия ИРК №02604 БР на право геологического изучения, разведки и добычи рудного золота в Восточной части Хомолхинского рудного узла, срок действия с 29.01.2009 по 01.02.2034.
- лицензия ИРК №02669 БР на пользование недрами – геологическое изучение и добыча золота на отвалах добычных работ месторождения Гольца Высочайшего, срок действия с 26.03.2010 по 15.12.2018.
- лицензия ИРК №02686 БР на пользование недрами – геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке «Северная часть Хомолхинского рудного узла», срок действия с 26.04.2010 по 25.04.2035.
- лицензия ИРК №14896 БЭ на пользование недрами – разведка и добыча рудного золота на месторождении Ыканское в Иркутской области, срок действия с 09.04.2010 по 01.09.2026.
- лицензия ИРК №14897 БЭ на пользование недрами – разведка и добыча рудного золота на месторождении Ожерелье в Иркутской области, срок действия с 09.04.2010 по 01.09.2026.
- лицензия ИРК №02727 БР на пользование недрами – геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке «Верхне – Угаханский», срок действия с 07.10.2010 по 10.10.2035.
- лицензия ИРК №03054 БР на пользование недрами – геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке «Бабушкин», срок действия с 03.10.2011 по 25.06.2033.
- лицензия ИРК №03116 БП на пользование недрами – геологическое изучение (поиски и оценка) рудного золота на участке «Патомский» Бодайбинского района, срок действия с 14.10.2014 по 15.10.2019.
- лицензия ИРК №03117 БП на пользование недрами – геологическое изучение (поиски и оценка) рудного золота на участке «Западный Докукан» Бодайбинского района, срок действия с 14.10.2014 по 15.10.2019.

3.2. Нематериальные поисковые активы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Капитальные расходы на оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых		
На начало года	1 307 777	982 155
Расходы на оценку и разведку за отчетный период	616 307	331 445
Выбытие, всего	(552 930)	(5 823)
в том числе:		
Списание	(10 381)	(5 823)
Перевод в состав нематериальных активов	(542 549)	
На конец года	1 371 154	1 307 777

В 2016 году наибольший объем геологоразведочных работ проводился на участке «Верхне-Угаханский», что составляет 83 % от общего объема геологоразведочных работ.

Геологоразведочные работы на участке «Верхне-Угаханский» (м. «Угахан») продолжены в соответствии с утвержденным Дополнением к проекту на проведение разведочных работ. Геологоразведочные работы проводятся для уточнения геологического строения месторождения и выполнения комплексных технологических исследований для экспериментального выбора обогатительного оборудования и уточнения технологического регламента.

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2016 году проведен анализ геологоразведочных работ по нематериальным поисковым активам и дана оценка коммерческой целесообразности добычи на участках недр в разрезе лицензий. В результате анализа принято решение об отнесении сумм накопленных затрат по геологоразведочным работам на финансовый результат Общества, как не давших положительного результата. Общая сумма списания составила 10 381, в том числе:

1. участок «Верхне-Угханский» в размере 3 366
2. участок «Ожерелье» в размере 1 202
3. участок «Высочайший» в размере 5 813

3.3. Основные средства

3.3.1. Основные средства

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Стоимость основных средств		
На начало года	2 765 628	2 212 930
Поступление, всего	1 702 305	1 113 980
в том числе:		
Строительство	21 812	356 041
Покупка	1 440 453	757 939
 Выбытие, всего	 (59 822)	 (18 295)
в том числе:		
Списание	(16 433)	(236)
Перевод в состав НЗС		(18 059)
 Реализация	 -	 -
Амортизация за период	(792 233)	(542 987)
На конец года	3 615 878	2 765 628

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» в ред. Постановлений Правительства РФ от 07.07.2016 № 640, в 2016 году приведены в соответствие объекты основных средств с их фактической принадлежностью: по первоначальной стоимости в сумме 240 040 тыс.р., выбытие объектов в сумме 43 389 тыс.р., накопленной амортизации в сумме 95 713 тыс.р.

3.3.2. Оборудование к установке

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Оборудование	623 614	405 647
Прочее	11 369	13 426
Итого	634 983	419 073

3.3.3. Незавершенное строительство

В 2016 году расходы Общества на строительство составили 1 728 267 тыс. руб., в 2015 году – 969 763 тыс. руб.

Основные объекты незавершенного строительства

За год, закончившийся 31 декабря

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2016 года	2015 года
Хвостохранилище р. Горелый №5	616 797	578 916
ЗИФ №5 (уч. В-Угахан)	868 208	438 808
Хвостохранилище №6	377 714	164 198
Вахтовый поселок (уч. В-Угахан)	206 876	125 280
Внутриплощадочные подъездные пути (уч. В-Угахан)	80 319	37
Водоохранилище (секция №3)	168 266	405
ГОК м. Ыканское	26 367	32 634
Хвостохранилище сорбции	19 180	23 937
ГОК м. Ожерелье	15 416	19 180
Руслоотвод (уч. В-Угахан)	-	15 416
Кран мостовой электрический	-	15 344
Трансформатор ТНД -16000/110 (ГПП уч. Высочайший)	13 220	13 370
Емкость складирования хвостов цианирования (уч.Угахан)	11 200	
Водовод (Водозабор Р.Джемкукан-водохранилище секция №3) д.325*6мм	29 332	
Мельница полусамоизмельчения MZS7,5*2,8 (уч.Угахан)	184 670	
Мельница шаровая MQY4060 (уч.Угахан)	83 584	
Насосная станция водозабора (р.Джемкукан уч. Угахан)	32 115	
Приемный бункер (уч.Угахан ЗИФ-5)	34 822	
Трубопровод технической воды В3 (Секция №3), уч.Угахан - Д.530	30 887	
Трубопровод хвостов гравитации П д.630, уч.Угахан	29 617	
Хвостохранилище хвостов гравитации(секция №1) уч.Угахан	266 448	
Прочие *	147 727	48 111
	3 244 914	1 536 490

*в состав «Прочие» включены объекты незавершенного строительства, стоимость которых не превышает 10 000 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Инвестиции в дочерние, зависимые и другие общества		
ЗАО «Саха Голд Майнинг»	501 000	501 000
Бодайбо Холдинг ЛТД	391 209	327 370
ЗАО «Норд Минералз»	131 380	131 380
Саха Минералс Би Ви	147 335	569
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	42	42
ЗАО «Чукот Голд»	3	3
ООО «БГРК»	75	
ООО «УГРК»	100	
	1 171 144	960 364
Резерв под обесценение	(39 559)	(46 731)
Итого	1 131 585	1 019 893

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Предоставленные займы		
ЗАО «ТЗРК»	2 058 842	1 702 036
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	-	453 493
ЗАО «Голд Минералс»	-	266 665
ЗАО «ИК «Золотой капитал»	23 187	19 332
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	833 159	-
	2 915 188	2 441 526
 Резерв под обесценение	 -	 (178 665)
Итого	2 915 188	2 262 860
 Итого долгосрочные финансовые вложения	 4 046 773	 3 282 753

В отношении договоров займа с ЗАО «САХА Голд Майнинг» 01 июля 2016 г. заключено 4 договора новации, в соответствии с которыми долг Саха Голд Майнинг реструктуризирован: проценты присоединены к сумме основного долга, задолженность перераспределена по направлениям финансирования (Операционная деятельность, Проект Соревнование, Проект Куранах, Оплата акций ЕБРР). Сумма закрытой задолженности по договорам займа равна сумме возникшей задолженности по договорам новации.

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Предоставленные займы		
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	-	833 158
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	-	67 863
Итого		901 022
 Депозиты в валюте	 -	 2 157 328
Депозиты в рублях		400 000
	-	
Итого краткосрочные финансовые вложения	-	3 458 350

3.5. Отложенные налоговые активы

За год, закончившийся 31 декабря

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2016 года	2015 года
Основные средства	14 064	93 027
Резерв под обесценение финансовых вложений	7 912	9 346
Резерв сомнительных долгов	6 640	49 552
Убытки от продажи акций		22 587
Резерв на отпуск	16 655	3 589
Резерв на ликвидацию аварий на ГТС	2 000	2 000
Итого	47 271	180 101

3.6. Прочие внеоборотные активы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Предоставленные беспроцентные займы		
ООО «ВостСибЗолото»	6 942	
ЗАО «Голд Минералс»	323 639	
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	3 552 110	1 648 220
Итого	3 882 691	1 648 220
Авансы выданные		
Авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов	376 074	939 899
Резерв по сомнительным долгам	-	
Итого	376 074	939 899
Дебиторская задолженность		
Проценты к получению по предоставленным займам	-	155 145
Проценты к получению по размещенным депозитам	-	
		155 145
Резерв по сомнительным долгам	-	(35 286)
Итого	-	119 869
Расходы будущих периодов		
Расходы по м. «Ожерелье»	52 383	27 401
Расходы по м. Угахан	41 857	
Расходы по м. Ыкан	32 001	-
Программные продукты	-	6 410
Прочие лицензии	-	111
Итого	126 242	33 922
Итого прочие внеоборотные активы	4 385 008	2 741 900

3.7. Запасы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Материалы, всего	1 310 889	922 091
в том числе:		
сырье и материалы	167 325	232 606

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

<i>топливо</i>	292 287	150 893
<i>запасные части</i>	524 410	435 087
<i>прочие материалы</i>	213 931	33 447
<i>отклонения в стоимости материалов</i>	112 936	70 058
Незавершенное производство	463 635	544 792
Полуфабрикаты собственного производства	100 349	80 729
Итого	1 874 873	1 547 612

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	14 425	731
НДС по приобретенным основным средствам	1 610	2 865
НДС по оказанным услугам	565	-
Итого	16 600	3 596

3.9. Дебиторская задолженность

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135 139	231 792
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 485	17 618
Расчеты по налогам и сборам, всего	1 142 149	783 967
в том числе:		
НДС	878 283	549 531
налог на прибыль	263 745	234 313
прочие налоги и сборы	121	123
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	777	620
Расчеты с подотчетными лицами	1 746	975
Расчеты с персоналом по прочим операциям	130	507
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, всего	316 704	794 763
в том числе:		
предоставленные беспроцентные займы		676 706
проценты к получению по размещенным депозитам	181	39 386
проценты к получению по предоставленным займам	304 051	31 156
прочая дебиторская задолженность	12 472	47 515
Итого	1 625 131	1 830 242

По состоянию на 31 декабря 2016 года наиболее крупными поставщиками и подрядчиками Общества являются АО «Иргиредмет», ООО «Восточная Техника», ООО «ИСТ Трейд», ООО «Ферронордик ТД», ООО «БТОК «Негоциант» и ООО «Нолекон-Монтаж».

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Депозитные счета в рублях	411 232	284 000
Расчетные счета	82 013	101 118
Валютные счета	22 933	3 868

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства в кассе и на корпоративной карте	330	816
Касса	78	
Депозитные счета в валюте	545 912	-
Итого	1062 498	389 2

3.11. Прочие оборотные активы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Недостачи и потери от порчи ценностей	124 004	
Расходы будущих периодов краткосрочного характера	28 861	1 911
Итого	152 865	1 911

В 2016 году проведено две инвентаризации товарно-материальных ценностей. Результаты инвентаризаций до определения виновных лиц и выяснения иных обстоятельств, связанных с соблюдением правил проведения инвентаризации, по состоянию на 31.12.2016 отражены по статье «Прочие оборотные активы» в сумме 124 004 тыс.руб.

В 2017 году возникает необходимость частичной перепроверки правильности расчета указанной суммы, так как в нарушение требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина от 13.06.1995 № 49), товарно-материальные ценности, поступившие в период проведения инвентаризации, были приняты к бухгалтерскому учету до ее окончания.

3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представлена в Отчете об изменении капитала.

В 2016 году выплачены окончательные дивиденды за 2015 год в сумме 997 809 тыс.руб. из расчета 18,1474 руб. за 1 акцию и промежуточные дивиденды за 2016 год в сумме 1 087 812 тыс.руб. из расчета 19,7842 руб. за 1 акцию

3.13. Заемные средства

3.13.1. Долгосрочные заемные средства

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Банковские кредиты в валюте	1 516 423	3 036 779
Итого	1 516 423	3 036 779

3.13.2. Краткосрочные заемные средства

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Текущая часть банковских кредитов в валюте	1 010 948	607 356
Проценты по банковским кредитам в валюте	7 526	8 871
Итого	1 018 474	616 227

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество пользуется кредитными ресурсами ЗАО «ЮниКредитБанк», предоставляемыми на долгосрочной основе. В 2014 году

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

осуществлено перекредитование задолженности по ранее выданным кредитам на сумму 50 000 долларов. По состоянию на 31.12.2016 задолженность по кредиту составила 41 667 тыс.долларов. Срок погашения задолженности 05.06.2019.

В качестве обеспечения выполнения условий кредитного соглашения выступают имущественные права на получение выручки Общества по договору купли-продажи драгоценного металла.

Расходы по кредитам и займам включены в состав прочих расходов отчетного периода (п. 4.2.3 Пояснений).

3.14. Отложенные налоговые обязательства

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Нематериальные поисковые активы	382 456	266 367
Основные средства	15 997	187 016
Незавершенное производство	91 830	109 205
Прочие	12 500	12 500
Итого	490 283	575 088

3.15. Кредиторская задолженность

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	265 567	147 419
Расчеты по налогам и сборам, всего	144 805	76 834
в том числе:		
налог на доходы физических лиц	33 869	32 561
налог на добычу полезных ископаемых	104 167	35 207
налог на имущество	5 943	8 028
прочие налоги и сборы	826	1 038
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	74 230	71 004
Расчеты с персоналом по оплате труда	211 078	212 473
Расчеты с подотчетными лицами	74	143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44 390	174 187
в том числе:		
задолженность по оплате акций Бодайбо Холдинг Лтд		145 765
задолженность по выплатам членам Совета директоров	9 553	13 119
прочая кредиторская задолженность	34 837	15 303
Итого	740 144	682 060

3.16. Оценочные обязательства

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	83 277	58 870
Резерв финансовых средств для ликвидации аварий на горно-технических сооружениях	10 000	10 000
Итого	93 277	68 870

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1.1. Выручка

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Выручка от реализации драгоценных металлов	12 857 664	11 828 510
в том числе:		
выручка от реализации золота	12 835 264	11 807 305
выручка от реализации попутного серебра	22 400	21 205
Выручка от оказания услуг по обработке проб	45 548	-
Итого	12 903 213	11 828 510

Реализация драгоценных металлов (золота и попутного серебра) является основным видом деятельности Общества.

В 2016 году выручка от реализации золота увеличилась на 1 029 154 тыс. руб. или 8,7% к прошлому году.

4.1.2. Себестоимость

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Себестоимость реализации драгоценных металлов	4 773 417	4 350 079
в том числе:		
расходы на заработную плату и страховые взносы	1 031 542	949 032
материалы	711 116	791 853
налоги и сборы	729 719	707 080
расходы на ремонт	595 907	481 498
расходы на электроэнергию	437 529	463 788
подрядные вскрышные работы	499 183	420 589
амортизация основных средств и нематериальных активов	577 751	373 482
расходы на охрану	80 647	42 045
расходы на аффинаж	24 581	38 495
услуги сторонних организаций	46 892	37 573
расходы по аренде	30 098	26 049
прочие расходы	8 452	18 595
Себестоимость услуг по обработке проб	19 561	-
Итого	4 792 978	4 350 079

В отчетном периоде себестоимость драгоценных металлов выросла на 442 899 тыс. руб. или 10,2%.

4.1.3. Управленческие расходы

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Расходы на заработную плату и страховые взносы	590 788	586 845
Расходы по аренде	70 137	73 372
Профессиональные услуги	-	54 892
Командировочные расходы	21 375	18 430
Амортизация основных средств и нематериальных активов	14 669	18 390
Расходы на материалы	28 180	16 611
Услуги связи	15 240	15 412
Расходы на ремонт	9 010	9 540
Прочие расходы	101 700	11 524
Итого	851 099	805 016

4.2. Прочие доходы и расходы

4.2.1. Доходы от участия в других организациях

В составе доходов от участия в других организациях отражены дивиденды, полученные от дочерней компании:

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	233	150
Итого	233	150

4.2.2. Проценты к получению

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Проценты по предоставленным займам	232 962	125 263
Проценты по размещенным депозитам	67 659	94 527
Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	24 904	30 083
Итого	325 525	249 873

4.2.3. Проценты к уплате

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Проценты по полученным кредитам	126 470	109 939
Проценты по полученным займам	-	-
Итого	126 470	109 939

4.2.4. Прочие доходы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Доходы от реализации активов (кроме основных средств)	21 914	88 359

Доходы от реализации услуг	112 218	85 372
Доходы от сделки по обезличенному металлическому счету	-	50 675
Доходы прошлых периодов	26	9 646
Резерв под обесценение финансовых вложений	7 194	6 030
Доходы от реализации основных средств	1 787	-
Резервы по сомнительным долгам	214 095	765
Расхождения по результатам инвентаризации	21 447	
Другие прочие операционные доходы	2 596	13 629
Итого	381 277	254 476

4.2.5. Прочие операционные расходы

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Расходы от реализации активов (кроме основных средств)	20 629	84 802
Расходы от сделки по обезличенному металлическому счету	-	49 415
Расходы от реализации услуг	49 882	39 160
Налог на имущество	31 867	35 830
Расходы прошлых периодов	1 957	10 658
Резерв по сомнительным долгам	2 284	7 265
Банковские услуги	9 240	6 563
Расходы по страховым взносам	9 612	6 107
Расходы по уплате членских взносов	5 125	5 904
Амортизация основных средств	4 771	5 652
Расходы от списания нематериальных поисковых активов	10 381	5 395
Профессиональные услуги	-	3 042
Расходы от операций с иностранной валютой	-	1 377
Расходы от реализации основных средств	1 335	236
НДПИ начисленный по решению ИФНС	48 843	
Прочие расходы	60 169	64 098
Итого	256 095	325 504

Доходы (расходы) от операций с иностранной валютой в отчете о финансовых результатах отражены развернуто (купля-продажа долларов США, получение (гашение) кредита в долларах США).

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Расходы по налогу на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Условный расход по налогу на прибыль	1 571 314	1 266 416
Постоянное налоговое обязательство, всего	11 520	13 280
в том числе:	0	
амортизационная премия	0	1 734
управленческие расходы	19	181
прочие расходы	11 177	11 365
списание сверхнормативных материалов	324	
Постоянный налоговый актив, всего	(47)	(839)
в том числе:	0	
дивиденды полученные	(47)	(839)
прочие		
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего	103 651	(99 227)
в том числе:	0	
амортизационная премия	60 791	(54 642)
нематериальные поисковые активы	51 880	(43 688)
незавершенное производство	(9 020)	(1 093)
прочие	0	196
Изменение отложенных налоговых активов, всего	(39 061)	15 014
в том числе:	0	
амортизация	87	13 628
изменение начисленных резервов	(42 595)	5 227
налоговый убыток ЗАО «ГДК «Алдголд»	0	(93)
ускоренная амортизация	0	(3 748)
Дебиторская задолженность	0	
Доходы будущих периодов	0	
Оценочные обязательства	3 447	
Прочие доходы	0	
Текущий налог на прибыль	1 440 075	1 194 644

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация отложенных налоговых активов и обязательств, по результатам которой списаны за счет прибыли после налогообложения обязательства, не подтвержденные регистрами налогового учета, а также обязательства, переквалифицированные из временных в постоянные.

В 2016 году Обществом были представлены в налоговый орган уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль. Корректировки налога на прибыль прошлых периодов привели к изменению отложенных налоговых обязательств.

За год, закончившийся 31 декабря

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	2016 года	2015 года
Корректировка налога на прибыль прошлых периодов (возврат излишне исчисленного налога)	(24 197)	(27 942)
Корректировка отложенных налоговых обязательств прошлых периодов	24 197	27 942

4.4. Прибыль на акцию

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Чистая прибыль	6 378 004	5 053 173
Средневзвешенное количество акций	54 983 890	54 983 890
Базовая и разведенная прибыль на акцию, руб.	116.00	91.90

Базовая прибыль на акцию определена как отношение чистой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Общество не имеет конвертируемых в обыкновенные акции контрактов с разводящим эффектом, поэтому разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

5. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2016 года:

№ п.п.	Наименование организации/Фамилия, имя, отчество	Основание признания связанной стороной
1.	Васильев Сергей Анатольевич	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
2.	Джучаев Сергей Владимирович	1. Лицо является членом Совета директоров Общества; 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
3.	Кочетков Владимир Степанович	Лицо является членом Совета директоров Общества.
4.	Опалева Наталья Владимировна	1. Лицо является членом Совета директоров Общества; 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
5.	Тихонов Валерий Анатольевич	1. Лицо является членом Совета директоров Общества; 2. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
6.	Филиппов Сергей Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.
7.	Попов Сергей Георгиевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.
8.	Лесков Михаил Иванович	Лицо является членом Совета директоров Общества.
9.	Чмель Александр Валентинович	Лицо является членом Совета директоров Общества.
10.	ЗАО «САХА Голд Майнинг»	1. Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
11.	Крамаренко Демьян Федорович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
12.	ЗАО «Норд Минералз»	1. Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п.п.	Наименование организации/Фамилия, имя, отчество	Основание признания связанной стороной
13.	Полякова Нина Сергеевна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
14.	ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	1. Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
15.	Закрытое акционерное общество «Тарынская Золоторудная Компания» (ЗАО «ТЗРК»)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
16.	Бодайбо Холдинг Лтд	1. Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
17.	ООО «Красный»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
18.	Саха Минералс Би Ви (Sakha Minerals B.V.)	1. Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции; 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
19.	ООО «ВостСибЗолото»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, что и Общество.
20.	АКБ «Ланта-банк» (АО)	Лицо находится под влиянием Докучаева С.В. (Председатель правления, акционер банка)
21.	ЗАО «ЛТ-ресурс»	Лицо находится под контролем Тихонова В.А. (Генеральный директор, участник ЗАО «ЛТ-Ресурс»).
22.	ОАО «Русские самоцветы»	Лицо находится под влиянием Докучаева С.В., Опалевой Н.В., Тихонова В.А., Филиппова С.А. (члены Совета директоров ОАО «Русские Самоцветы»).
23.	ООО «Легион К»	Лицо находится под влиянием Докучаева С.В., Опалевой Н.В., Тихонова В.А. (участники ООО «Легион К»).

5.1. Операции с дочерними компаниями

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, всего	41 935	
в том числе:		
ЗАО «ТЗРК»	41 486	
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	449	
Доходы от реализации товаров, работ, услуг, всего	608	4 448
в том числе:		
ЗАО «САХА Голд Майнинг»		4 341
ЗАО «ТЗРК»	608	107
Приобретение товаров, работ, услуг, всего	(301)	(3 910)
в том числе:		
ЗАО «САХА Голд Майнинг»		(3 819)
ЗАО «ТЗРК»	(301)	(91)
Проценты к получению, всего	224 908	66 898
в том числе:		
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	27 152	48 313
ЗАО «ТЗРК»	181 093	
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	16 663	18 585

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2. Операции с прочими связанными сторонами

Далее представлены операции с компаниями АКБ «Ланта-Банк» (АО), ЗАО «ЛТ-Ресурс», ООО «Легион К».

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 года	2015 года
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, всего	14 036 875	11 828 510
в том числе:		
АКБ «Ланта-Банк» (АО)	14 036 875	11 828 510
Приобретение товаров, работ, услуг, всего	(217 417)	(88 385)
в том числе:		
ЗАО «ЛТ-Ресурс»	(44 160)	(44 160)
АКБ «Ланта-Банк» (АО)	(212)	(201)
ООО «Легион К»	(173 045)	(44 024)
Проценты к получению, всего	12 666	53 639
в том числе:		
АКБ «Ланта-Банк» (АО)	12 666	53 639

6. Информация о выданных Обществом гарантиях, залогах, обеспечениях

Выгодоприобретатели	Сумма, тыс.руб.	Договоры	Срок действия
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	5 788 185	Договоры залога и поручительства в обеспечение обязательств по кредитам, выданным Обществу и дочерним компаниям (ТЗРК и САХА Голд Майнинг)	06.10.2021
ЕБРР	4 039 750	Договор Гарантии и Гарантии Возмещения по обязательствам ЗАО «САХА Голд Майнинг» по соглашению об опционах «на покупку» и «на продажу» акций и договору купли-продажи акций ПАО «Высочайший» в количестве 2 893 890 шт.	бессрочный
Катерпиллар Файнэншл ООО	151 066	Поручительство по обязательствам дочерней компании САХА Голд Майнинг по договору лизинга	01.04.2019
МИНВОСТОКРАЗВИТИЯ РОССИИ (Д. Восток)	340 000	Независимая гарантия в обеспечение обязательства дочерней компании ТЗРК по инвестиционному проекту "ТАРЫН"	31.12.2018
ПАО РОСБАНК	1 677 256	Договоры залога и поручительства в обеспечение обязательств по кредитам, выданным дочерней компании ТЗРК	25.12.2018
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	1 224 907	Договор поручительства в обеспечение обязательств по кредитам, выданным дочерней компании ТЗРК	15.10.2018
Итого	13 221 164		

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Информация о созданных материальных и финансовых резервах для ликвидации аварий на гидротехнических сооружениях

В соответствии с требованиями ст.9 Федерального закона «О безопасности горно-технических сооружений» и предписаниями Ростехнадзора Обществом созданы следующие резервы для ликвидации аварий на гидротехнических сооружениях:

Виды резервов	сумма, тыс.руб.
Резерв материальных ресурсов для ликвидации аварий на горно-технических сооружениях	107 900
Резерв финансовых средств для ликвидации аварий на горно-технических сооружениях	10 000

8. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Существенных рисков хозяйственной деятельности Общество не усматривает.

9. Основные показатели производственной деятельности за период

с 2001г. по 2016 г.

Год	Вскрытия, тыс. м³	Добыча руды, тыс. т	Переработка, тыс. т	Содержание золота в руде, г/т	Извлечение, %	Золото х/ч, кг
2001	0,0	17,8	17,8	2,00	55,7	19,6
2002	0,0	78,8	75,7	3,37	65,4	166,9
2003	46,1	97,3	97,3	3,80	74,3	274,3
2004	168,5	388,5	338,5	3,56	80,8	972,7
2005	528,5	661,8	669,6	3,74	81,0	2 028,5
2006	739,0	988,5	971,0	3,41	81,3	2 705,0
2007	1 298,4	1 235,0	1 158,4	3,34	82,53	3 200,3
2008	1 165,4	1 166,6	1 254,1	3,48	81,72	3 557,2
2009	2 703,4	1 386,2	1 250,1	2,95	82,63	3 030,0
2010	3 476,5 в том числе: забалансовая руда – 410,0; убогая руда – 147,7	1 279,8	1 919,2	2,36	79,96	3 621,7
2011	4 217,1 в том числе: забалансовая руда – 460,5; убогая руда – 167,4	1 259,4	3 385,1	1,62	73,56	4 165,2
2012	6 075,2 в том числе забалансовая руда – 99,2	1 897,5	4 042,8	1,59	75,51	4 865,6
2013	6 501,3 в том числе забалансовая руд – 271,6	3 620,6	4 025,5	1,74	74,67	5 222,1
2014	5 367,3	3 369,5	4 277,1	1,57	78,20	5 287,5

ПАО «Высочайший»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Год	Вскрытия, тыс. м ³	Добыча руды, тыс. т	Переработка, тыс. т	Содержание золота в руде, г/т	Извлечение, %	Золото л/ч, кг
	в том числе забалансовая руды – 270,3					
2015	5 321,6 в том числе забалансовая руды – 443,5	3 013,7	4 449,0	1,45	80,00	5 210,3
2016	4841,3 в том числе забалансовая руды – 1430,9	4 636,2	4 438,0	1,33	80,57	4 787,7
Итого	42 449,6	25 097,2	32 369,2			49 114,6

Производство золота в отчетном периоде составило 4 787,7 кг (153,9 тыс. унц.), в 2015 году – 5 210,3 кг (167,5 тыс. унц.).

В 2016 году удельный расход электроэнергии на 1 т руды составил 32,4 кВт/тн по средней цене 3,36 руб./кВт/тн, 2015 году составил 31,9 кВт/т по средней цене 3,36 руб./кВт/ч.

Исполнительный
директор

24 марта 2017 г



А.И. Лазута

Прошито и пронумеровано

55 (Восемьдесят пять) листов
Директор ООО «ВоссибАудит»

Мирзакоева Н.П.

«31» декабря 2012 г.

