Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ООО «Центр Аудиторских услуг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 18/23

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний»

И.о. Управляющего директора
Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний»
Е.Е. Штейну

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование	**Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний»**
Сокращенное наименование	**ПАО «ЮГК»**
Место нахождения и адрес юридического лица	**457020, Челябинская область, г. Пласт, территория шахта Центральная**
Основной государственный регистрационный номер	**1077424000686**

Мнение

Мы провели обязательный аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2023 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за Январь – Декабрь 2023 г., отчета о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2023 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.), включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчётности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой

ООО «Центр Аудиторских услуг»
ИНН/КПП 7447045702/744701001

2

бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

№ п/п	Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
1	Решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 20 октября 2023 года (Протокол № 9 от 25.10.2023 года) в Устав Общества внесены изменения (№ 1), содержащие указание на то, что Общество является публичным. Изменения №1 в Устав Общества в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрирован Межрайонной Инспекцией ФНС по централизованной обработке данных 02 ноября 2023 года, ГРН 2237401054251. Данное событие отражено в п. 1.4 Раздела 1 Приложения 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	Мы изучили выписку из ЕГРЮЛ, Протокол внеочередного общего собрания акционеров № 9 от 25.10.2023 года, изменения к Уставу ПАО «ЮГК». Нами были проведены аудиторские процедуры в отношении Общества как общественно-значимой организации
2	Общество признает оценочные обязательства в отношении предполагаемых будущих затрат на рекультивацию земель разрабатываемых месторождений. Работы по рекультивации предполагается провести по всем лицензионным участкам по окончании добычных, геологоразведочных работ и местам переработки и хвостохранилищ. За 2023 год резерв по ликвидационным обязательствам начислен в сумме 76 782 тыс. рублей. Информация отражена в п. 12.2 Раздела 12 Приложения 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	Мы изучили сметные расчеты предприятия по расходам на рекультивацию, провели анализ подходов к оценке резерва, анализ показателей бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год. Мы рассмотрели раскрытия информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ЮГК» за 2023 год
3	В апреле 2023 года ПАО «ЮГК» выпустило: - облигации номинальной стоимостью облигаций –1 тыс. юаней, срок обращения – 2 года, купонный период – 182 дня на сумму 600 000 тыс. юаней (6 781 680 тыс. руб.). Ставка купона зафиксирована в размере 5,5% годовых. - облигации номинальной стоимостью облигаций – 1 тыс. рублей, срок обращения – 2 года, купонный период – 182 дня на сумму 10 000 000 тыс. рублей. Ставка купона зафиксирована в размере 10,05% годовых. Выпуск осуществлен на основании проспекта о выпуске ценных бумаг. 22 ноября 2023 ПАО «ЮГК» успешно завершило сделку по размещению акций компании на Московской бирже в количестве 12 727 273 000 шт. по цене размещения 0,549 руб. за штуку и привлекло 6 987 273 тыс. руб. в ходе первичного публичного предложения (IPO) акций на	Мы провели изучение программы биржевых облигаций от 30.09.2022 года, изменений в проспект ценных бумаг, решения о выпуске ценных бумаг от 14.11.2022 года, уведомления об итогах выпуска ценных бумаг от 13.12.2023 г., реестра акционеров по состоянию на 31.12.2023 г., протокола №41 заседания Совета директоров АО «ЮГК» от 23.10.2023 г. Мы изучили изменения к Уставу ПАО «ЮГК» от 22.12.2023 г. Мы рассмотрели информацию на ИНТЕРФАКС-ЦРКИ. Мы рассмотрели раскрытия информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о

ООО «Центр Аудиторских услуг» ИНН/КПП 7447045762/744701001

	Московской бирже. Предложение акций состояло исключительно из дополнительной эмиссии акций. Все привлеченные в ходе IPO средства поступили в компанию и использованы для снижения долговой нагрузки и в общекорпоративных целях. Информация отражена в п. 13.13 Раздела 13 Приложения 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	финансовых результатах ПАО «ЮГК» за 2023 год
4	Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в результате проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составил 587 184 тыс. руб. Информация отражена в п.13.3, 13.9 Раздела 13 Приложения 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	Мы провели анализ дебиторской задолженности на предмет оценки вероятности погашения долга, рассмотрели инвентаризационные описи для создания резерва сомнительной дебиторской задолженности, акты сверки расчетов с контрагентами, провели анализ показателей бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год. Мы рассмотрели раскрытия информации в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ЮГК» за 2023 год

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» за 2023 год, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Публичного акционерного общества «Южуралзолото Группа Компаний» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте лицам, отвечающим за корпоративное управление.

Важные обстоятельства

По состоянию на 31.12.2023 г.:

- сумма поручительств за третьих лиц составляет 85 744 131 тыс. руб.
- стоимость имущества, переданного в залог, составляет 77 987 тыс. руб.

ООО «Центр Аудиторских услуг»
ИНН/КПП 7447045702/744701001

4

Информация по этим вопросам, раскрытая в п. 13.14, 13.15 Раздела 13 Приложения 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является адекватной. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит:

- в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

ООО «Центр Аудиторских услуг»
ИНН/КПП 7447045702/744701001

5

2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту _____ Куркевич Марина Владимировна
(квалификационный аттестат аудитора № 06-000658,
выдан 28.04.2020 г. на неограниченный срок;
ОРНЗ № 22006147904 в реестре СРО ААС)

28 марта 2024 года

ООО «Центр Аудиторских услуг»
ИНН/КПП 7447045702/744701001

6

Сведения об аудиторской организации

Наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «Центр Аудиторских услуг»**
Место нахождения и адрес юридического лица	**454018, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Двинская, д. 19, кв. 2**
Телефон/факс	**8 (351) 727-45-55; 8(950)721-06-20**
Основной государственный регистрационный номер	**1027402319230**
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	**Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (Свидетельство о членстве № 8283 от 21 ноября 2016 г.)**
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	**11606060823**

Директор
ООО "Центр Аудиторских услуг" _____ С.В. Турова
(квалификационный аттестат аудитора № 01-000252,
выдан 12.12.2011 г. на неограниченный срок;
ОРНЗ № 21706021282 в реестре СРО ААС)

ООО «Центр Аудиторских услуг»
ИНН/КПП 7447045702/744701001

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"**	по ОКПО	99280000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7424024375		
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
457021, Челябинская обл, Пластовский р-н, Пласт г, шахта Центральная тер

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7447045702
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027402319230

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	231 435	244 604	257 772
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы в организации	11101	231 435	244 604	257 772
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	-	3 192	3 192
	в том числе:				
1.5	Разработка и внедрение инновационной технологии	11201	-	3 192	3 192
1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	1 223 718	1 029 623	885 260
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	25 450 859	28 857 806	27 935 267
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	21 078 663	22 161 906	24 556 009
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
2.2	Оборудование к установке	11503	13 233	15 046	16 147
2.2	Приобретение земельных участков	11504	-	45	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11505	1 967 894	2 655 919	1 596 642
2.2	Приобретение объектов основных средств	11506	878 101	2 237 738	1 680 018
2.1	Инвестиционная недвижимость	11507	-	1 709 436	-
	Права пользования арендованным имуществом	11508	158 628	77 716	86 451
	Имущество по договору лизинга	11509	1 354 340	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	9 007 218	8 789 432	29 626 738
	Отложенные налоговые активы	1180	6 560 931	5 320 505	857 540

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ "СОДРУЖЕСТВО" (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

	Прочие внеоборотные активы	1190	839 264	350 140	169 869
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	75 740	67 144	39 779
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11902	763 524	282 996	130 090
	Итого по разделу I	1100	43 313 425	44 595 302	59 735 638
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	6 081 523	6 140 817	7 537 263
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	1 872 395	1 434 818	1 301 749
4.1	Товары	12102	15 780	17 916	35 377
4.1	Вспомогательные производства	12103	-	-	-
4.1	Расходы будущих периодов	12104	36 142	269 769	1 965
4.1	Затраты в незавершенном производстве	12405	4 157 206	4 418 314	6 198 172
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	183	13 643
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	3	183	13 595
	НДС при строительстве ОС	12204	-	-	48
5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 509 708	2 562 097	3 739 447
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	761 267	256 768	947 493
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 654 234	1 222 494	1 276 778
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	889 008	641 631	967 936
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
5.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12306	123	140	195
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	5	84
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3 586 476	441 059	546 961
5.1	Беспроцентные займы выданные	12309	618 600	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 944 625	5 154 194	22 346
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	4 944 625	5 154 194	22 346
3.1	Депозитные счета	12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	325 003	520 549	90 109
	в том числе:				
	Касса организации	12501	1 708	1 828	1 665
	Расчетные счета	12502	217 458	238 120	1 486
	Валютные счета	12503	105 782	80 601	86 958
	Депозитные счета	12504	-	200 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 860 862	14 377 840	11 402 808
	БАЛАНС	1600	63 174 287	58 973 142	71 138 446

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	212 827	200 100	200 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 987 273	-	-
	Резервный капитал	1360	11 976	11 976	11 976
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 616 883)	1 836 829	15 358 602
	Итого по разделу III	1300	3 595 193	2 048 905	15 570 678
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	30 883 521	9 228 879	8 594 709
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	8 664 155	-	-
5.3	Долгосрочные займы	14102	10 000 000	-	950 000
5.3	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	4 673 646	2 302 435	7 644 709
5.3	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	7 545 720	6 926 444	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 217 010	2 295 299	2 049 476
7	Оценочные обязательства	1430	138 577	249 998	-
	Прочие обязательства	1450	1 138 691	196 910	210 544
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов	14501	133 726	140 223	146 720
	Арендные обязательства	14502	1 004 965	56 687	63 824
	Итого по разделу IV	1400	34 377 799	11 971 086	10 854 729
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	20 271 611	38 107 992	32 868 137
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	740 000	134 000	-
5.3	Краткосрочные займы	15102	346 500	940 000	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	918	119	-
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	15 108	-	-
5.3	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
5.3	Проценты по долгосрочным займам	15106	181 718	-	30 386
5.3	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	10 041 020	32 979 485	32 831 757
5.3	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	8 803 340	4 021 295	-
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	1 844	3 837	748
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	1 870	22	5 246
5.3	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	38 115	-	-
5.3	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	101 178	29 234	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 107 872	6 536 392	11 453 581
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 702 809	4 256 744	6 054 543
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5 335	87 017	5 423
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	246 621	195 723	332 456
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	89 593	67 368	80 497
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	177 420	147 288	154 859
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	10	-	1
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	31	18	-
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	1 246 032	1 246 919	4 160 717

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	640 021	535 315	665 085
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	286 611	286 160	368 695
	Прочие обязательства	1550	535 201	22 607	22 626
	в том числе: Арендные обязательства	15501	528 407	22 607	22 626
	Итого по разделу V	1500	25 201 295	44 953 151	44 713 039
	БАЛАНС	1700	63 174 287	58 973 142	71 138 446

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"**	по ОКПО	99280000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7424024375		
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
10	Выручка	2110	33 897 215	29 914 981
6	Себестоимость продаж	2120	(24 935 541)	(24 724 908)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 961 674	5 190 073
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 462 257)	(2 879 448)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 499 417	2 310 625
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	490 744	338 366
	Проценты к уплате	2330	(3 304 736)	(2 025 312)
	Прочие доходы	2340	9 941 534	29 013 249
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	379 863	18 317
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23402	-	10 045
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	93 000	126 301
	Прочие операционные доходы	23404	1 183 362	1 680 660
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	62 039	55 925
	Прибыль прошлых лет	23406	457	135 046
10	Курсовые разницы	23407	5 216 035	24 245 078
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	281	26 507
	Доходы по операциям с финансовыми инстументами срочных сделок, обращающимися на организационном рынке	23409	-	2 708 872
	Доходы будущих периодов	23410	6 497	6 497
	Дивиденды к получению	23411	3 000 000	-
	Прочие расходы	2350	(20 301 648)	(49 888 369)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(2 585 172)	(11 692)
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23502	-	(9 571)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(105 959)	(185 774)
	Расходы на услуги банков	23504	(56 647)	(93 632)
	Прочие операционные расходы	23505	(253 965)	(726 751)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(10 634)	(1 560)
	Убытки прошлых лет	23507	(23 848)	(58 386)
10	Курсовые разницы	23508	(16 155 688)	(23 585 732)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	-	(1 459)
	Прочие внереализационные расходы	23510	(1 109 735)	(1 377 229)

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОГРН 1196060023 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

	Расходы по операциям с финансовыми инстументами срочных сделок, обращающимися на организационном рынке	23511	-	(23 838 042)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 674 689)	(20 251 441)
	Налог на прибыль	2410	1 160 033	3 957 602
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(97 738)	(198 186)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 257 771	4 155 788
	Прочее	2460	60 944	(29 334)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 453 712)	(16 323 173)

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 453 712)	(16 323 173)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"**	по ОКПО	99280000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7424024375		
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2021 г.	3100	200 100	-	-	11 976	15 358 602	15 570 678
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 801 400	2 801 400
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
уменьшение начисленных дивидендов	3217	-	-	-	-	2 801 400	2 801 400
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(16 323 173)	(16 323 173)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(16 323 173)	(16 323 173)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

15

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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	200 100	-	-	11 976	1 836 829	2 048 905
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	12 727	-	6 987 273	-	-	7 000 000
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	12 727	-	6 987 273	X	X	7 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 453 712)	(5 453 712)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(5 453 712)	(5 453 712)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	212 827	-	6 987 273	11 976	(3 616 883)	3 595 193

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 595 193	2 048 905	15 570 678

Руководитель _____ Штейн Евгений Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	231 435	244 604	257 772
Результаты исследований и	1120	-	3 192	3 192
Нематериальные поисковые	1130	1 223 718	1 029 623	885 260
Материальные	1140	-	-	-
Основные средства	1150	25 450 859	28 857 806	27 935 267
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	9 007 218	8 789 432	29 626 738
Отложенные налоговые	1180	6 560 931	5 320 505	857 540
Прочие внеоборотные	1190	839 264	350 140	169 869
Запасы	1210	6 081 523	6 140 817	7 537 263
Налог на добавленную стоимость	1220	3	183	13 643
Дебиторская	1230	8 509 708	2 562 097	3 739 447
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 944 625	5 154 194	22 346
Денежные средства и денежные	1250	325 003	520 549	90 109
Прочие оборотные	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	63 174 287	58 973 142	71 138 446
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 883 521	9 228 879	8 594 709
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 217 010	2 295 299	2 049 476
Оценочные обязательства	1430	138 577	249 998	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 138 691	196 910	210 544
Заемные средства краткосрочные	1510	20 271 611	38 107 992	32 868 137
Кредиторская	1520	4 107 872	6 536 392	11 453 581
Доходы будущих	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	286 611	286 160	368 695
Прочие обязательства краткосрочные	1550	535 201	22 607	22 626
ИТОГО пассивы	-	59 579 094	56 924 237	55 567 768
Стоимость чистых	-	3 595 193	2 048 905	15 570 678

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"**	по ОКПО	99280000		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7424024375		
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**	по ОКВЭД 2	07.29.41		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	32 926 960	30 892 442
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 553 410	29 942 904
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 966	11 431
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возмещение расходов на предупредительные меры из средств ФСС	4114	19 883	19 232
прочие поступления	4119	350 701	918 875
Платежи - всего	4120	(33 235 584)	(26 816 469)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 219 805)	(18 334 509)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 860 419)	(2 663 061)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 967 106)	(2 012 862)
налога на прибыль организаций	4124	(113 056)	(459 756)
	4125	-	-
расчеты по налогам и сборам	4126	(2 092 079)	(1 944 910)
расчеты с внебюджетными фондами	4127	(1 122 033)	(1 022 740)
прочие платежи	4129	(2 861 086)	(378 631)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(308 624)	4 075 973
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 265 790	242 274
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	378 771	28 749
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	26	19
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 695 351	83 467
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	191 642	130 039
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 443 331)	(10 866 449)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(876 470)	(3 008 445)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5)	(4 000 011)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(566 856)	(3 857 993)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	822 459	(10 624 175)

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	60 226 098	55 748 069
в том числе: получение кредитов и займов	4311	36 446 516	49 815 912
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	7 000 000	5 932 157
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	16 779 582	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(61 182 986)	(48 544 345)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(754)	(95 539)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60 963 049)	(48 395 258)
прочие платежи	4329	(219 183)	(53 548)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(956 888)	7 203 724
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(443 053)	655 522
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	520 549	90 109
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	325 003	520 549
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	247 507	(225 082)

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	302 483	(57 879)	-	-	-	(13 168)	-	-	-	302 483	(71 048)
	5110	за 2022г.	302 483	(44 711)	-	-	-	(13 168)	-	-	-	302 483	(57 879)
в том числе:													
Геологическое изучение и разведка на участке Осейка	5101	за 2023г.	66 430	(15 354)	-	-	-	(3 760)	-	-	-	66 430	(19 114)
	5111	за 2022г.	66 430	(11 594)	-	-	-	(3 760)	-	-	-	66 430	(15 354)
Лицензия по участку Осейка	5102	за 2023г.	21 053	(4 866)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	21 053	(6 058)
	5112	за 2022г.	21 053	(3 764)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	21 053	(4 866)
Разработка и внедрение инновационной технологии компл.извлечения благородных и цвет.металлов	5103	за 2023г.	215 000	(37 659)	-	-	-	(8 217)	-	-	-	215 000	(45 876)
	5113	за 2022г.	215 000	(21 226)	-	-	-	(8 217)	-	-	-	215 000	(37 659)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	281 430	281 430	281 430
в том числе:	5121	-	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

22

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

23

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 исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	3 192	-	(3 192)	-	0
	5170	за 2022г.	3 192	-	-	-	3 192
в том числе:							
Разработка и внедрение АСУ ТП переработки золотосодержащих руд Пластовской ЗИФ	5161	за 2023г.	3 192	-	(3 192)	-	0
	5171	за 2022г.	3 192	-	-	-	3 192
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	1 029 623	194 095	-	-	1 223 718
	5190	за 2022г.	885 260	144 363	-	-	1 029 623
в том числе:						-	
Формирование нематериального поискового актива по участку Алтынташ	5181	за 2023г.	174 923	9 176	-	-	184 099
	5191	за 2022г.	164 481	10 442	-	-	174 923
Формирование нематериального поискового актива по участку Аунакитский	5182	за 2023г.	129 624	286	-	-	129 910
	5192	за 2022г.	129 354	270	-	-	129 624
Формирование нематериального поискового актива по участку Зайцевский	5183	за 2023г.	53 460	49 355	-	-	102 815
	5193	за 2022г.	53 220	240	-	-	53 460
Формирование нематериального поискового актива по участку Наилинский	5184	за 2023г.	200 232	28 938	-	-	229 170
	5194	за 2022г.	141 788	58 444	-	-	200 232
Формирование нематериального поискового актива по участку Новогеоргиевско-Бутобайский	5185	за 2023г.	13 735	9 740	-	-	23 475
	5195	за 2022г.	13 735	-	-	-	13 735
Формирование нематериального поискового актива по участку Северо-Светлинский	5186	за 2023г.	93 815	57 655	-	-	151 470
	5196	за 2022г.	85 164	8 651	-	-	93 815
Формирование нематериального поискового актива по участку Синешиханский	5187	за 2023г.	13 798	140	-	-	13 938
	5197	за 2022г.	13 798	-	-	-	13 798
Формирование нематериального поискового актива по участку Кучинский-2	5188	за 2023г.	28 340	1 378	-	-	29 718
	5198	за 2022г.	28 240	100	-	-	28 340
Формирование нематериального поискового актива по карьеру Светлинский	5189	за 2023г.	69 951	-	-	-	69 951
	5199	за 2022г.	69 951	-	-	-	69 951
Формирование нематериального поискового актива по шахте Центральная	51891	за 2023г.	74 447	-	-	-	74 447
	51991	за 2022г.	39 372	35 075	-	-	74 447
Формирование нематериального поискового актива по участку Фланги месторождения Курасан	51892	за 2023г.	152 208	5 669	-	-	157 877
	51992	за 2022г.	121 067	31 141	-	-	152 208
Формирование нематериального поискового актива по карьеру Западный Курасан	51893	за 2023г.	25 090	18 721	-	-	43 811
	51993	за 2022г.	25 090	-	-	-	25 090
Формирование нематериального поискового актива по участку	51893	за 2023г.	-	13 037	-	-	13 037
	51993	за 2022г.	-	-	-	-	0

Руководитель _____ (подпись) Штейн Евгений Евгеньевич (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	34 251 861	(12 012 238)	4 573 919	(967 717)	206 787	(3 460 980)	-	-	-	37 858 063	(15 266 431)
	5210	за 2022г.	33 418 237	(8 775 777)	2 795 841	(1 962 217)	181 264	(3 417 725)	-	-	-	34 251 861	(12 012 238)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	5 831 801	(2 863 868)	2 524 117	(90 660)	75 720	(991 731)	-	-	-	8 265 258	(3 779 879)
	5211	за 2022г.	5 245 787	(1 913 925)	607 685	(21 672)	16 884	(966 827)	-	-	-	5 831 801	(2 863 868)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	47 447	(32 288)	43 825	(5 243)	3 457	(5 070)	-	-	-	86 029	(33 901)
	5212	за 2022г.	40 947	(26 976)	6 500	-	-	(5 312)	-	-	-	47 447	(32 288)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	17 897 725	(7 347 069)	645 510	(90 729)	53 043	(1 838 905)	-	-	-	18 452 506	(9 132 931)
	5213	за 2022г.	16 307 774	(5 644 525)	1 747 620	(157 669)	148 950	(1 851 494)	-	-	-	17 897 725	(7 347 069)
Сооружения	5204	за 2023г.	2 395 612	(532 923)	-	-	-	(202 838)	-	-	-	2 395 612	(735 761)
	5214	за 2022г.	2 272 779	(338 235)	122 832	-	-	(194 687)	-	-	-	2 395 612	(532 923)
Здания	5205	за 2023г.	7 687 497	(1 206 278)	1 271 918	(634 441)	70 223	(387 386)	-	-	-	8 324 974	(1 523 441)
	5215	за 2022г.	9 061 743	(849 950)	181 541	(1 555 787)	15 287	(371 614)	-	-	-	7 687 497	(1 206 277)
Земельные участки	5206	за 2023г.	302 804	(14 718)	38 225	(140 024)	1 117	(14 703)	-	-	-	201 005	(28 304)
	5216	за 2022г.	479 583	-	50 310	(227 089)	143	(14 861)	-	-	-	302 804	(14 718)
Офисное оборудование	5207	за 2023г.	9 607	(4 719)	2 237	(6 620)	3 227	(1 249)	-	-	-	5 224	(2 741)
	5217	за 2022г.	9 607	(2 166)	-	-	-	(2 554)	-	-	-	9 607	(4 720)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	79 352	(10 375)	48 087	-	-	(19 098)	-	-	-	127 439	(29 473)
	5218	за 2022г.	-	-	79 352	-	-	(10 375)	-	-	-	79 352	(10 375)
Многолетние насаждения	5209	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5219	за 2022г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 760 234	(50 799)	235 180	(1 995 414)	61 032	(10 234)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	1 760 234	-	-	(50 799)	-	-	-	1 760 234	(50 799)
в том числе: Здания	5221	за 2023г.	1 546 262	(50 799)	235 180	(1 781 442)	61 032	(10 234)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	1 546 262	-	-	(50 799)	-	-	-	1 546 262	(50 799)
Земельные участки	5223	за 2023г.	213 972	-	-	(213 972)	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2022г.	-	-	213 972	-	-	-	-	-	-	213 972	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	выбытие по другим причинам	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 2023г.	4 908 747	1 231 705	(111)	(298 353)	(2 982 760)	2 859 228
	5250	за 2022г.	3 292 807	4 661 602	-	(57 508)	(2 988 154)	4 908 747
в том числе: Административно-бытовой комплекс. ГОК на группе месторождений Курасан	5241	за 2023г.	329 848	114 460	-	-	(444 308)	-
	5251	за 2022г.	2 402	327 446	-	-	-	329 848
Дооборудование второго пускового комплекса ЗИФ Светлинская (здание производ. цех №2, инв.№00-006089)	5242	за 2023г.	4 356	789	-	-	(5 145)	-
	5252	за 2022г.	-	4 356	-	-	-	4 356
Достройка "Развлекательно-досуговый комплекс Шахтерский (РДК Шахтерский) инв.№00-006459	5243	за 2023г.	32 164	219	-	-	(32 383)	-
	5253	за 2022г.	24 435	7 729	-	-	-	32 164
Достройка 2-го этажа КПП г. Пласт шахта Центральная	5244	за 2023г.	5 545	32 833	-	-	(38 378)	-
	5254	за 2022г.	4 129	1 416	-	-	-	5 545
Достройка дома по ул.Мира, д.43, 46, 48, 50, 52	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	10 131	-	-	(10 131)	-	-
Достройка дома по ул.Шишкина, д.30, 32, 34	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	25 533	130	-	(25 663)	-	-
Достройка ЗИФ Горно-обогатительного комплекса на группе месторождений Курасан	5247	за 2023г.	568 850	6 181	-	-	(575 031)	-
	5257	за 2022г.	169 920	398 930	-	-	-	568 850
Достройка нежилого здания (адм.-культ. центр) (инв.номер №00-005483) по адресу ул. Кирова, 159	5248	за 2023г.	86 919	27 762	-	(114 681)	-	-
	5258	за 2022г.	55 091	31 828	-	-	-	86 919
Достройка нежилого помещения №2 (офисное) (инв. номер №00-005485) по адресу ул. Кирова 159 "А"	5249	за 2023г.	98 835	21 664	-	(120 499)	-	-
	5259	за 2022г.	12 818	86 017	-	-	-	98 835
Капитальный ремонт "ГПЭС мощностью 2000 кВт сер.№GZE 00222" (ГПЭС ш.Центральная)	52491	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52591	за 2022г.	-	79 352	-	-	(79 352)	-
Капитальный ремонт КГУ№10 TCG 2020 V12, зав.номер 2210862 (ГПЭС ш.Центральная)	52492	за 2023г.	7 223	-	-	-	(7 223)	-
	52592	за 2022г.	-	7 223	-	-	-	7 223
Капитальный ремонт КГУ №2 зав.№2213188 ГЭПС Березняки	52493	за 2023г.	-	40 864	-	-	(40 864)	-
	52593	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт экскаватора ЭКГ-5А №7881, гаражный №8	52494	за 2023г.	-	21 463	-	-	-	21 463
	52594	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт экскаватора ЭКГ-8И №1794, гаражный №2	52495	за 2023г.	-	10 291	-	-	(10 291)	-
	52595	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой однобалочный опорный ОПКМ3,2-ч-А3-ур-4(5)-8-У3 зав.2203 в компл. с токов (ЗИФ Курасан)	52496	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52596	за 2022г.	919	191	-	-	(1 110)	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный ООКМ5-ч-А3-ур-14,5-15-У3 №2301 (ЗИФ Курасан)	52497	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52597	за 2022г.	-	2 711	-	-	(2 711)	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный ООКМ5-ч-А3-ур-16,5-8-У3 №2300 (ЗИФ Курасан)	52498	за 2023г.	2 307	-	-	(2 307)	-	-
	52598	за 2022г.	-	2 307	-	-	-	2 307
монтаж Грохотов типа HHZKR1645H (ЗИФ Светлинская)	52499	за 2023г.	6 191	-	-	(6 191)	-	-
	52599	за 2022г.	6 191	-	-	-	-	6 191
монтаж Грохотов типа HHZKR1645H (произв.цех №1 ЗИФ "Пластовская")	52500	за 2023г.	3 096	-	-	(3 096)	-	-
	52600	за 2022г.	3 096	-	-	-	-	3 096
Объект незаверш.строительства 193,6 кв.м (с.Радиомайка, ул.Лесная, 12)	52501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52601	за 2022г.	27	-	-	(27)	-	0
Работы по установке и запуску Системы сейсмического мониторинга SITS ш.Центральная	52502	за 2023г.	1 800	9 395	-	-	-	11 195
	52602	за 2022г.	-	1 800	-	-	-	1 800

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Реконструкция АБК (инв.№0000143)	52503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52603	за 2022г.	153 322	106	-	-	(153 428)	-
Реконструкция здания механической мастерской по ул.Ленина, 72А, г.Пласт	52504	за 2023г.	46 524	15	-	-	-	46 539
	52604	за 2022г.	14 370	32 154	-	-	-	46 524
Реконструкция нежилого здания площадью 1012,4 кв. г.Пласт, ул.Октябрьская, д.24	52505	за 2023г.	-	57 111	-	-	(57 111)	-
	52605	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Строительство "5-ти этажного жилого дома №2 в квартале "Заводской"	52506	за 2023г.	1 930	-	-	-	-	1 930
	52606	за 2022г.	152	1 778	-	-	-	1 930
Строительство "5-ти этажного жилого дома №3 в квартале "Заводской"	52507	за 2023г.	2 146	-	-	-	-	2 146
	52607	за 2022г.	152	1 994	-	-	-	2 146
Строительство автомобильной дороги п.Березняки-п.Депутатский (вынос 2 этап)	52508	за 2023г.	878	24	-	-	-	902
	52608	за 2022г.	115	763	-	-	-	878
Строительство ВЛ 10 кВ для электроснабжения вагончиков охраны	52509	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52609	за 2022г.	-	1 348	-	-	(1 348)	-
Строительство здания тех. обслуживания и тех. ремонта автотранспортного цеха ГОК Курасан	52510	за 2023г.	-	98 829	-	-	-	98 829
	52610	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Строительство ЗИФ Горно-обогатительного комплекса на Березняковском месторождений	52511	за 2023г.	304	-	-	-	-	304
	52611	за 2022г.	145	159	-	-	-	304
Строительство мобильного поселка из 20 блок-контейнеров ГОК Курасан	52512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52612	за 2022г.	-	9 344	-	-	(9 344)	-
Строительство новой ВЛ 110 кВ Курасан	52513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52613	за 2022г.	-	6 892	-	-	(6 892)	-
Строительство новой ПС 110 кВ Курасан	52514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52614	за 2022г.	-	69 235	-	-	(69 235)	-
Строительство объекта "Кумлякский водозабор" Челябинская обл., Уйский р-он, с.Кумляк	52515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52615	за 2022г.	42 821	380	-	-	(43 201)	-
Строительство пруд оборотных вод производственного цеха ГОК на группе месторождений Курасан	52516	за 2023г.	86 888	32 247	-	-	-	119 135
	52616	за 2022г.	4 908	81 980	-	-	-	86 888
Строительство Хвостохранилища ГОК на группе месторождений Курасан	52517	за 2023г.	-	22 043	-	-	-	22 043
	52617	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Строительство Хвостохранилища ЗИФ Березняки	52518	за 2023г.	121 485	37 031	-	-	-	158 516
	52618	за 2022г.	3 800	117 685	-	-	-	121 485
Строительство Хвостохранилища Светлинской ЗИФ	52519	за 2023г.	72 220	101 100	-	-	-	173 320
	52619	за 2022г.	1 640	70 580	-	-	-	72 220
Строительство Храма в честь "Святой Великомученицы Варвары" г.Пласт	52520	за 2023г.	394 673	132 252	-	-	-	526 925
	52620	за 2022г.	242 752	151 921	-	-	-	394 673
Строительство Часовни ГОК Светлинский	52521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52621	за 2022г.	6 280	-	-	(6 280)	-	-
Строительство Энергоцентра 24,9 МВт ГОК Светлинский 2 этап	52522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52622	за 2022г.	241 588	214 420	-	-	(456 008)	-
Строительство Энергоцентра 8,6 МВт шахта Центральная	52523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	52623	за 2022г.	-	358 088	-	-	(358 088)	-
Строительство Энергоцентра ГОК Курасан 2 этап	52524	за 2023г.	61 177	-	-	-	-	61 177
	52624	за 2022г.	30 083	31 094	-	-	-	61 177
Тех.перевооружение Энергокомплекса на базе КГУ MWM TCG 2032B V16 ГОК "Светлинский" инв.№00-007181	52525	за 2023г.	47 813	-	-	-	(47 813)	-
	52625	за 2022г.	-	47 813	-	-	-	47 813
Техническое перевооружение "ГПП 110/6 кВ 2*25 "Центральная разведочная" инв.№00000230	52526	за 2023г.	4 585	-	-	(4 585)	-	-
	52626	за 2022г.	-	4 585	-	-	-	4 585
Хвостохранилище III очереди Пластовской ЗИФ	52527	за 2023г.	668 162	55 308	-	-	-	723 470
	52627	за 2022г.	539 822	128 340	-	-	-	668 162
Приобретение земельных участков	52528	за 2023г.	45	2 144	(45)	-	(2 144)	-
	52628	за 2022г.	-	9 606	-	-	(9 561)	45
Приобретение объектов основных средств	52529	за 2023г.	2 237 738	398 285	(66)	(35 787)	(1 722 069)	878 101
	52629	за 2022г.	1 680 018	2 163 862	-	(15 407)	(1 590 735)	2 237 738
Оборудование к установке	52530	за 2023г.	15 045	9 395	-	(11 207)	-	13 233
	52630	за 2022г.	16 147	206 039	-	-	(207 141)	15 045

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (ПАРТНЕРСТВО)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606000823 ОГРН 1027402310230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	698 751	153 428
в том числе: здание "Производственный цех №2"	5261	5 145	-
нежилое здание "Шахтерский клуб"	5262	32 383	-
здание "Золотоизвлекательная фабрика" на группе месторождений "Курасан"	5263	575 031	-
Энергокомплекс на базе КГУ марки MWM TCG 2032B V16 ГОК "Светлинский"	5264	47 813	-
Здание "Производственный цех № 1"	5265	38 378	-
Административно-бытовой корпус	5266	-	153 428
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 295	1 647 405	1 669 223
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 512 968	77 716	86 451
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	253 540	245 422	533 325
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	122 819	577 191	400 821
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

29

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило			Выбыло (погашено)			Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
			Первоначальная стоимость	Сомнительная задолженность от финансовых вложений	Обороты внутри групп вложений	Первоначальная стоимость	Сомнительная задолженность от финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Изменение первоначальной стоимости выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	Сомнительная задолженность от финансовых вложений		Первоначальная стоимость	Сомнительная задолженность от финансовых вложений
Долгосрочные - всего	**5301**	**За 2023г.**	**10 055 378**	**(1 265 946)**	**144 602**	**141 411**	**(58 035)**	**(68 227)**	**58 035**	**-**	**-**	**10 331 199**	**(1 323 981)**
	5311	**За 2022 г.**	**29 915 511**	**(288 773)**	**(4 993 081)**	**7 696 884**	**(993 135)**	**(1 176 599)**	**(21 387 337)**	**15 962**	**-**	**10 055 378**	**(1 265 946)**
в том числе:													
"Вклады в уставный капитал"	5302	За 2023 г.	8 556 962	-	-	5	-	(26)	-	-	-	8 556 941	-
	5312	За 2022 г.	4 556 970	-	-	4 000 011	-	(19)	-	-	-	8 556 962	-
" Акции"	5303	За 2023 г.	1 006 454	(1 004 997)	-	-	-	-	-	-	-	1 006 454	(1 004 997)
	5313	За 2022 г.	22 135 625	-	-	-	(1 004 997)	-	(21 129 171)	-	-	1 006 454	(1 004 997)
" Долговые ценные бумаги"	5313	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5323	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Предоставленные займы другим организациям, физическим лицам"	5304	За 2023 г.	491 449	(260 949)	144 748	141 406	(58 035)	(67 917)	58 035	-	-	767 721	(318 984)
	5314	За 2022 г.	3 217 738	(284 811)	(4 992 800)	3 696 337	11 862	(1 171 660)	(258 166)	12 000	-	491 449	(260 949)
Предоставленные займы работникам организации	5305	За 2023 г.	513	-	(146)		-	(284)	-	-	-	83	-
	5315	За 2022 г.	1 216	-	(281)	536	-	(958)	-	-	-	513	-
"Приобретенные права"	5306	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2022 г.	3 962	(3 962)	-	-	-	(3 962)	-	3 962	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5306**	**За 2023 г.**	**5 354 194**	**-**	**(144 602)**	**2 207 790**	**-**	**(3 155 985)**	**683 228**	**-**	**-**	**4 944 625**	**-**
	5316	**За 2022 г.**	**22 346**	**-**	**4 993 081**	**118 918 695**	**-**	**(118 579 928)**	**-**	**-**	**-**	**5 354 194**	**-**
в том числе:													
Предоставленные займы работникам организации	5307	За 2023 г.	394	-	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-
	5317	За 2022 г.	346	-	281	120	-	(353)	-	-	-	394	-
Размещение средств на депозитных счетах	5308	За 2023 г.	200 000	-	-	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-
	5318	За 2022 г.	-	-	-	117 497 300	-	(117 297 300)	-	-	-	200 000	-
"Предоставленные займы другим организациям, физическим лицам"	5309	За 2023 г.	5 153 800	-	(144 602)	2 207 790	-	(2 955 591)	683 228	-	-	4 944 625	-
	5319	За 2022 г.	22 000	-	4 992 800	1 421 275	-	(1 282 275)	-	-	-	5 153 800	-
"Паи и Акции"	5310	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Приобретенные права"	5311	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5321	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5312**	**За 2023 г.**	**15 409 572**	**(1 265 946)**	**-**	**2 349 201**	**(58 035)**	**(3 224 212)**	**741 263**	**-**	**-**	**15 275 824**	**(1 323 981)**
	5322	**За 2022 г.**	**29 937 857**	**(288 773)**	**-**	**126 615 579**	**(993 135)**	**(119 756 527)**	**(21 387 337)**	**15 962**	**-**	**15 409 572**	**(1 265 946)**

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 1813-01 от «28» февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	77 987	77 987	34 787 604
в том числе: "Залог доли в уставном капитале"	5321	77 987	77 987	13 279 451
"Залог акций"	5322	-	-	21 508 153
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Штейн Евгений Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

31

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	6 140 817	-	-	27 907 761	(27 967 056)	-	-	X	6 081 523	-	-
	5420	за 2022г.	7 537 263	-	-	27 783 360	(29 179 806)	-	-	X	6 140 817	-	-
в том числе:								-	-			-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (счет 10)	5401	за 2023г.	1 434 818	-	-	12 965 597	(268 340)	-	-	(12 259 680)	1 872 395	-	-
	5421	за 2022г.	1 301 749	-	-	12 115 313	(915 740)	-	-	(11 066 504)	1 434 818	-	-
Товары (счет 41+42)	5403	за 2023г.	17 916	-	-	94 219	(111 997)	-	-	15 642	15 780	-	-
	5423	за 2022г.	35 377	-	-	113 360	(144 463)	-	-	13 642	17 916	-	-
Вспомогательное производство (счет 23)	5403	за 2023г.	-	-	-	2 011 774	(98 762)	-	-	(1 913 012)	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	1 925 539	(158 492)	-	-	(1 767 047)	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов") (счет 97)	5402	за 2023г.	269 769	-	-	10 161	-	-	-	(243 788)	36 142	-	-
	5422	за 2022г.	1 965	-	-	8 346	-	-	-	259 458	269 769	-	-
Затраты в незавершенном производстве (счет 20, 26, 29, 44)	5405	за 2023г.	1 125 514	-	-	11 952 375	(6 383 315)	-	-	(4 957 529)	1 737 045	-	-
	5425	за 2022г.	1 096 716	-	-	12 024 690	(6 626 691)	-	-	(5 369 201)	1 125 514	-	-
Руда переданная в переработку (сечт 21)	5403	за 2023г.	2 152 191	-	-	873 635	-	-	-	(1 930 810)	1 095 016	-	-
	5423	за 2022г.	3 770 240	-	-	1 539 329	(40 778)	-	-	(3 116 600)	2 152 191	-	-
Золото в НЗП (счет 21)	5404	за 2023г.	705 948	-	-	-	-	-	-	198 127	904 075	-	-
	5424	за 2022г.	654 949	-	-	4 948	(288)	-	-	46 339	705 948	-	-
Серебро в НЗП (счет 21)	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лигатурное золото (счет 21)	5406	за 2023г.	426 915	-	-	-	-	-	-	(10 662)	416 253	-	-
	5426	за 2022г.	624 460	-	-	16 040	-	-	-	(213 585)	426 915	-	-
Лигатурное серебро (счет 21)	5406	за 2023г.	6 358	-	-	-	-	-	-	(5 432)	926	-	-
	5426	за 2022г.	4 766	-	-	-	(2 072)	-	-	3 664	6 358	-	-
Золото в слитках (счет 43)	5406	за 2023г.	-	-	-	-	(21 023 854)	-	-	21 023 854	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	(20 877 773)	-	-	20 877 773	-	-	-
Серебро в слитках (счет 43)	5406	за 2023г.	-	-	-	-	(66 017)	-	-	66 017	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	(317 586)	-	-	317 586	-	-	-
Прочие запасы и затраты (счет 21, 43, прочие)	5407	за 2023г.	1 388	-	-	-	(14 770)	-	-	17 273	3 891	-	-
	5427	за 2022г.	47 041	-	-	35 795	(95 923)	-	-	14 475	1 388	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Штейн Евгений Евгеньевич** (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Форма 0710005 с.10

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	
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	резерв по сомнительным долгам, созданный в отчетном периоде	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Сисание за счет резерва по сомнительным долгам,	Выбытие резерва по сомнительным долгам,	Списание на финансовый результат	изменение первоначальной стоимости выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод из кратко-в долгосроч-ную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	282 996	-	796 364	-	-	**(315 836)**	-	-	-	-	-	763 524	-
	5521	за 2022 г.	130 090	-	1 135 536	-	-	**(982 630)**	-	-	-	-	-	282 996	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные, связанные со строительством объектов и приобретением ОС	5503	за 2023г.	41 536	-	756 364	-	-	(41 536)	-	-	-	-	-	756 364	-
	5523	за 2022 г.	120 220	-	41 536	-	-	(120 220)	-	-	-	-	-	41 536	-
Прочие	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные сторонним физ. Лицам, организациям (долг)	5505	за 2023г.	233 500	-	40 000		-	(273 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	1 094 000		-	(860 500)	-	-	-	-	-	233 500	-
Долгосрочные займы, выданные работникам	5506	за 2023 г.	7 960	-		-	-	(800)	-	-	-	-	-	7 160	-
	5526	за 2022 г.	9 870	-		-	-	(1 910)	-	-	-	-	-	7 960	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	3 041 452	(479 355)	71 580 458	(141 498)	62 209	(65 558 160)	17 188	16 481	(43)	(29 024)	-	9 096 892	(587 184)
	5530	за 2022 г.	4 219 533	(480 086)	36 746 506	(125 979)	55 863	(37 975 652)	85 430	41 280		(4 798)	-	3 041 452	(479 355)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	1 245 071	(22 577)	36 730 106	(7)	-	(35 311 330)	12 971			-	-	2 663 847	(9 613)
	5531	за 2022	1 303 182	(26 404)	31 121 764	(12)	-	(31 179 875)	3 425	414		-	-	1 245 071	(22 577)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы, выданные работникам	5513	за 2023 г.	-	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.		-		-	-	-		-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2023 г.	262 653	(5 885)	6 692 637	(3 387)	-	(6 189 011)	4 175	85		-	-	766 279	(5 012)
	5534	за 2022 г.	957 145	(9 652)	4 166 376	(1 796)	-	(4 860 868)	4 952	611		-	-	262 653	(5 885)

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

34

Расчеты с работниками по оплате труда	5515	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2023 г.	140	-	39 595	-	-	(39 612)	-	-	-	-	-	123	-
	5536	за 2022 г.	195	-	30 021	-	-	(30 076)	-	-	-	-	-	140	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2023 г.	5	-	10 044	-	-	(10 049)	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2022 г.	84	-	9 616	-	-	(9 695)	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2023 г.	891 002	(450 893)	21 224 964	(138 104)	62 209	(17 990 073)	42	16 396	(43)	(29 024)	-	4 159 035	(572 559)
	5538	за 2022 г.	986 391	(444 030)	327 948	(124 171)	55 863	(474 402)	77 053	40 255		(4 798)	-	891 002	(450 893)
Расчеты по предоставленным займам	5519	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по обязательствам перед бюджетом	5520	за 2023 г.	641 631	-	4 761 012	-	-	(4 513 635)	-	-	-	-	-	889 008	-
	5540	за 2022 г.	967 936	-	1 032 231	-	-	(1 358 536)	-	-	-	-	-	641 631	-
Расчеты по обязательствам перед внебюждетными фондами	5521	за 2023 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5541	за 2022 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные сторонним физлицам, организациям	5514	за 2023г.	950	-	2 122 100	-	-	(1 504 450)	-	-	-	-	-	618 600	-
	5534	за 2022 г.	4 600	-	58 550	-	-	(62 200)	-	-	-	-	-	950	-
Итого	5500	за 2023 г.	3 324 448	(479 355)	72 376 822	(141 498)	62 209	(65 873 996)	17 188	16 481	(43)	(29 024)	-	9 860 416	(587 184)
	5520	за 2022 г.	4 349 623	(480 086)	37 882 042	(125 979)	55 863	(38 958 282)	85 430	41 280	-	3 797	-	3 324 448	(479 355)

Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	587 184	-	479 355	-	480 086	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 613	-	22 577	-	26 404	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	5 012	-	5 885	-	9 652	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	572 559	-	450 893	-	444 030	-
Займы, выданные организациям	5544		-		-		-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	изменение первоначальной стоимости выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	Списано на финансовый результат	перевод из долгосрочной - в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	9 228 879	37 937 292	-	(5 761 740)	3 502 174	(14 023 084)	-	30 883 521
	5571	за 2022 г.	8 594 709	38 307 122	-	(1 904 839)	(1 838 628)	-	(33 929 485)	9 228 879
в том числе: кредиты (в рублях)	5552	за 2023 г.	-	11 923 696	-	(3 259 541)	-	-	-	8 664 155
	5572	за 2022 г.	-	331 000	-	(331 000)	-	-	-	-
займы (в рублях)	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	950 000	100 000	-	(100 000)	-	-	(950 000)	-
Кредиты (в валюте)	5554	за 2023г.	2 302 435	9 231 916	-	(2 502 199)	861 238	(5 219 744)	-	4 673 646
	5574	за 2022 г.	7 644 709	31 943 223	-	(1 473 839)	(2 832 173)		(32 979 485)	2 302 435
Облигации (в валюте)	5555	за 2023 г.	6 926 444	6 781 680	-	-	2 640 936	(8 803 340)	-	7 545 720
	5575	за 2022 г.	-	5 932 899	-	-	993 545	-	-	6 926 444
Облигации (в рублях)	5556	за 2023 г.	-	10 000 000	-	-	-	-	-	10 000 000
	5576	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	44 644 384	84 266 468	2 000	(126 396 346)	7 840 174	(281)	14 023 084	24 379 483
	5580	за 2022 г.	44 321 718	99 014 929	2 010	(130 177 432)	381 569	(2 827 895)	33 929 485	44 644 384
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	4 256 744	23 585 686	-	(26 139 473)	-	(148)	-	1 702 809
	5581	за 2022 г.	6 054 543	25 420 789	-	(27 135 993)	(56 179)	(26 416)	-	4 256 744
Обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2023 г.	87 017	21 490 746	-	(21 572 411)	-	(17)	-	5 335
	5582	за 2022 г.	5 423	22 151 176	-	(22 125 499)	55 917	-	-	87 017
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2023 г.	195 723	8 893 910	-	(8 843 012)	-	-	-	246 621
	5583	за 2022 г.	332 456	17 782 986	-	(17 919 719)	-	-	-	195 723
Обязательства перед внебюджетными фондами	5564	за 2023 г.	67 368	1 148 023	-	(1 125 798)	-	-	-	89 593
	5584	за 2022 г.	80 497	1 009 623	-	(1 022 752)	-	-	-	67 368
Обязательства перед персоналом	5565	за 2023 г.	147 288	3 019 874	-	(2 989 742)	-	-	-	177 420
	5585	за 2022 г.	154 859	2 765 273	-	(2 772 844)	-	-	-	147 288
Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами	5566	за 2023 г.	535 315	7 560 976	2 000	(7 554 900)	96 746	(116)	-	640 021
	5586	за 2022 г.	665 085	10 412 741	2 010	(10 564 221)	19 779	(79)	-	535 315
Обязательства по расчетам с подотчетными лицами	5567	за 2023 г.	-	957	-	(947)	-	-	-	10
	5587	за 2022 г.	1	665	-	(666)	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты в рублях	5568	за 2023 г.	134 000	8 015 531	-	(7 409 531)	-	-	-	740 000
	5588	за 2022 г.	-	3 696 059	-	(3 562 059)	-	-	-	134 000
Проценты по краткосрочным кредитам в рублях	5569	за 2023 г.	119	146 692	-	(145 893)	-	-	-	918
	5589	за 2022 г.	-	122 640	-	(122 521)	-	-	-	119
Краткосрочные займы в рублях	5570	за 2023 г.	940 000	-	-	(593 500)	-	-	-	346 500
	5590	за 2022.	-	4 435 000	-	(945 000)	-	-	(2 550 000)	940 000
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5571	за 2023 г.	18	31	-	(18)	-	-	-	31
	5591	за 2022 г.	-	21	-	(3)	-	-	-	18
Проценты по краткосрочным займам (в рублях)	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5592	за 2022 г.	-	192 962	-	(192 962)	-	-	-	-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

36

Проценты по долгосрочным займам в рублях	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5593	за 2022 г.	30 386	-	-	(30 386)	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты в валюте	5574	за 2023 г.	32 979 485	7 275 372	-	(42 029 504)	6 595 923	-	5 219 744	10 041 020
	5594	за 2022 г.	32 831 757	9 310 630	-	(41 753 052)	(389 335)	-	32 979 485	32 979 485
Проценты по краткосрочным кредитам в валюте	5575	за 2023 г.	3 837	869 965	-	(872 422)	464	-	-	1 844
	5595	за 2022 г.	748	267 211	-	(264 332)	(337)	-	547	3 837
Проценты по долгосрочным кредитам в валюте	5576	за 2023 г.	22	336 576	-	(334 895)	167	-	-	1 870
	5596	за 2022 г.	5 246	1 403 130	-	(1 407 081)	(726)	-	(547)	22
Проценты по долгосрочным займам в валюте (Облигационный)	5577	за 2023 г.	29 234	654 687	-	(544 041)	(587)	-	(38 115)	101 178
	5597	за 2022 г.		28 382	-	-	852	-	-	29 234
Краткосрочные займы в валюте	5578	за 2023 г.	4 021 295	-	-	(5 168 772)	1 147 477	-	-	-
	5598	за 2022 г.	-	-	-	(230 309)	751 604	-	3 500 000	4 021 295
Проценты по краткосрочным займам в валюте	5579	за 2023 г.	-	72 548	-	(72 532)	(16)	-	-	-
	5599	за 2022 г.	-	15 641	-	(15 635)	(6)	-	-	-
Задолженность участникам по выплате доходов	5580	за 2023 г.	1 246 919	-	-	(887)	-	-	-	1 246 032
	5600	за 2022 г.	4 160 717	-	-	(112 398)	-	(2 801 400)	-	1 246 919
Проценты по долгосрочным кредитам в рублях	5581	за 2023 г.	-	512 076	-	(496 968)	-	-	-	15 108
	5601	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным облигациям в рублях	5582	за 2023 г.	-	682 818	-	(501 100)	-	-	-	181 718
	5602	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации (в валюте) краткосрочные	5583	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	8 803 340	8 803 340
	5603	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по облигациям (в валюте) краткосрочные	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	38 115	38 115
	5604	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5585	за 2023 г.	53 873 263	122 203 760	2 000	(132 158 086)	11 342 348	(14 023 365)	14 023 084	55 263 004
	5605	за 2022 г.	52 916 427	137 322 051	2 010	(132 082 271)	(1 457 059)	(2 827 895)	-	53 873 263

Руководитель _____ Штейн Евгений Евгеньевич

22 марта 2024 года

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Уралсталь Группа Компаний» г. ПЛАСТ

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 491 129	12 045 058
Расходы на оплату труда	5620	3 045 953	2 743 077
Отчисления на социальные нужды	5630	1 133 297	974 911
Амортизация	5640	3 495 424	3 317 663
Прочие затраты	5650	6 970 887	6 743 788
Итого по элементам	**5660**	**27 136 690**	**25 824 497**
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	261 108	1 779 859
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**27 397 798**	**27 604 356**

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

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	536 158	387 525	(346 822)	(188 203)	425 188
в том числе						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	286 160	347 273	(346 822)	-	286 611
Резерв по ликвидационным обязательствам	5702	249 998	76 782	-	(188 203)	138 577

Руководитель _____ **Штейн Евгений Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	4 122 064	1 293 319	1 294 694
в том числе: "Обеспечительные платежи полученные от покупателей"	5801	-	12 031	12 165
"Залог акций"	5802	1 272 200	1 272 200	1 272 200
"Залог имущества"	5803	-	-	1 000
"Залог по предварительным договорам купли-продажи"	5804	4 472	6 496	4 915
"Обязательство полученное"	5805	292	2 592	4 414
"Гарантии полученные"	5806	2 845 100	-	-
Выданные - всего	5810	85 822 119	43 296 453	89 915 991
в том числе: "Поручительство за 3-х лиц"	5811	85 744 131	43 218 466	55 128 387
"Залог доли в уставном капитале"	5812	77 987	77 987	13 279 451
"Залог акций"	5813	-	-	21 508 153

Руководитель _____ Штейн Евгений Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

40

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Штейн Евгений Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Приложение 10

ПОЯСНЕНИЕ

к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ЮГК» за 2023 год.

1. Общие сведения о деятельности общества

1.1. Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний» зарегистрировано 19 июня 2007 года на основании Решения единственного учредителя - ЗАО «Южуралзолото» от 05 июня 2007 года, свидетельство о государственной регистрации серии 74 № 004393262, ОГРН 1077424000686. Учредителем Общества является юридическое лицо.

Решением внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 21 января 2016 года (Протокол № 1 от 22.01.2016 года) наименование общества и Устав Общества приведены в соответствие с положениями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 05.05.2014 года № 99-ФЗ, Федерального закона от 26.12.1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Устав Общества, в связи с приведением наименования Общества и Устава в соответствие с положениями действующего законодательства, в установленном порядке зарегистрирован Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Челябинской области 05 февраля 2016 года, ОГРН 2167456126044.

С 05.02.2016 года, полное фирменное наименование Общества Акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний», сокращенное наименование: АО «ЮГК».

Полное фирменное наименование на английском языке – Joint Stock Company «Uzhuralzoloto Group of Companies», сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – JSC «UGC».

1.2.Решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 04 сентября 2023 года (Протокол № 6 от 07.09.2023 года) утверждена новая редакция Устава Общества.

Устав Общества (новая редакция) в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрирован Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 26 октября 2023 года, ГРН 2237400784927.

1.3. Решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 20 октября 2023 года (Протокол № 9 от 25.10.2023 года) утверждена новая редакция Устава Общества.

Устав Общества (новая редакция) в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрирован Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 26 октября 2023 года, ГРН 2237400784927.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

1.4. Решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Южуралзолото группа компаний» от 20 октября 2023 года (Протокол № 9 от 25.10.2023 года) в Устав Общества внесены изменения (№ 1), содержащие указание на то, что Общество является публичным.

Изменения № 1 в Устав Общества в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрирован Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 02 ноября 2023 года, ГРН 2237401054251.

С 02.11.2023 года, полное фирменное наименование Общества Публичное акционерное общество «Южуралзолото Группа Компаний», сокращенное наименование: ПАО «ЮГК».

Полное фирменное наименование на английском языке – Public Joint Stock Company «Uzhuralzoloto Group of Companies», сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке – PJSC «UGC».

1.5. На основании Решения Совета директоров АО «ЮГК» № 41 от 25 октября 2023 г. об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций Общества, об утверждении Проспекта ценных бумаг, в Устав Общества внесены изменения (№ 2) по размеру уставного капитала Общества. Изменения № 2 в Устав Общества (новая редакция) в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрированы Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 22 декабря 2023 года, ГРН 2237401183182.

1.6.Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке, штампы и бланки со своим наименованием, и другие средства визуальной идентификации.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество имеет самостоятельный баланс, имеет право открывать банковские счета на территории РФ и за ее пределами.

Права и обязанности юридического лица Общество приобретает с момента государственной регистрации в установленном федеральными законами порядке.

Общество, в соответствии с законодательством РФ, осуществляет все виды внешнеэкономической деятельности.

Реализация продукции, выполнение работ и предоставление услуг осуществляются по ценам и тарифам, устанавливаемым Обществом самостоятельно, кроме случаев, предусмотренных законодательством.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Общество вправе привлекать для работы российских и иностранных специалистов, самостоятельно определяет формы, системы, размеры и виды оплаты труда.

Вмешательство в административную и хозяйственную деятельность Общества со стороны государственных, общественных и других организаций не допускается, если это не обусловлено их правами по осуществлению прав собственника, контроля и ревизии по действующему законодательству.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется по правилам Российских стандартов бухгалтерского учета.

1.7. На конец отчетного периода на предприятии среднесписочная численность составляет 3268 человек.

Согласно Уставу ПАО «ЮГК» органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор);

Совет директоров и Ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров.

Генеральный директор назначается Советом директоров.

Аффилированными лицами ПАО «ЮГК» являются члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган Общества, юридическое или физическое лицо, распоряжающееся более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества / составляющих уставный капитал общества, а так же юридические и физические лица, включенные в группу лиц ПАО «ЮГК».

В соответствии с решением Внеочередного общего собрания акционеров ПАО «ЮГК» от 25 марта 2013 года (Протокол № 1 от 27.03.2013 г.) полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания ЮГК» (ООО «УК ЮГК»), органы управления управляющей организации, предусмотренные учредительными документами управляющей организации: Единоличный исполнительный орган – Президент.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от 28 марта 2024 г.

44

АКЦИОНЕРЫ ПАО «ЮГК»:

Акционерами Общества могут быть физические и юридические лица. Акционерами общества могут стать как российские, так и иностранные юридические и физические лица.

Структура общества

Для обеспечения основной деятельности в структуре предприятия имеются следующие основные подразделения: шахта «Центральная», участок «Восточный», карьер «Светлинский», карьер Западный Курасан, карьер Южный Курасан, карьер Березняки, карьер Семеновский участок Осейский, фабрика законченного цикла обогащения им. Артема (ФЗЦО), золотоизвлекательная фабрика Пластовская (ЗИФ Пластовская), золотоизвлекательная фабрика Березняки (ЗИФ Березняки), золотоизвлекательная фабрика Светлинская (ЗИФ Светлинская), золотоизвлекательная фабрика Светлинская-2 (ЗИФ Светлинская-2), золотоизвлекательная фабрика Курасан (ЗИФ Курасан), участок Хвостохранилище, автотранспортный цех (АТЦ), цех ремонта горного оборудования (ЦРГО), пробирно–аналитическая лаборатория (ПАЛ), строительно-монтажный участок (СМУ), энергоцех, участок геологоразведочных работ, завод по производству эмульсионных ВВ, базисный склад и участок открытых горных работ, участок ГПЭС ГОК «Березняковский», участок ГПЭС ГОК «Курасан», участок ГПЭС ГОК «Светлинский», участок ГПЭС шахта «Центральная», моторный цех, отдел технического контроля(ОТК), тепличный комплекс, компрессорная «Шахты Центральная».

Общество может создавать филиалы и открывать представительства на территории

Российской Федерации с соблюдением требований федеральных законов, а также филиалы и представительства в других государствах с соблюдением требований законов этих государств.

Обособленными подразделениями ПАО «ЮГК» являются:

- Кочкарская золотоизвлекательная фабрика, зарегистрирована 01.08.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и н находится по адресу: Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, ул. Кооперативная, д. 20.

- фабрика законченного цикла обработки имени «АРТЕМА», зарегистрирована 01.08.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и н находится по адресу: Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, ул. Менделеева, д.5.

- шахта «Восточная», зарегистрирован 13.12.2017 в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, город Пласт, тер. Шахта Восточная;

- павильон «Первая свежесть», зарегистрирован 13.12.2017 в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, город Пласт, ул. Октябрьская, д. 63ж;

- павильон «Первая свежесть», зарегистрирован 13.12.2017 в Межрайонной ИФНС № 15 по

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ
ООО «ЦЕНТР АУДИТА
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, город Южноуральск, ул. Спортивная, д. 52.

- карьер «Семеновский» участка «Осейский», зарегистрирован 11.04.2019 г., в ИФНС №15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, город Пласт, х.Пчельник;

- медицинский центр ПАО «ЮГК», зарегистрирован 06.07.2021 г., в ИФНС №15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, город Пласт, ул. Кооперативная, д.20.

Филиалами ПАО «ЮГК» являются:

- ГОК «Светлинский», зарегистрированный 25.03.2011 г., в ИФНС №15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Пластовский район, поселок Светлый, ул. Центральная, д.18;

- гостиница «БЕРЕЗКА», зарегистрирована 01.09.2016 г., в Межрайонной ИФНС № 15 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Пластовский район, город Пласт, пер. Гаражный, д.1 а.

- ГОК «Березняковский», зарегистрированный 31.01.2018 г., в ИФНС №10 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Еткульский район, территория Березняковский горно-обогатительный комбинат, д.1;

- карьер «Курасан», зарегистрированный 31.01.2018 г., в ИФНС №16 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Верхнеуральский район, поселок Горбуновский, ул. Центральная, 35;

- карьер «Алтынташ», зарегистрирован 04.06.2018 в Межрайонной ИФНС № 23 по Челябинской области и находится по адресу: Челябинская область, Чебаркульский район, д. Алтынташ, карьер «Алтынташ».

2. Виды деятельности

ПАО «ЮГК» находится по адресу: 457020, Челябинская область, г. Пласт, территория шахта «Центральная».

2.1. Целями деятельности ПАО «ЮГК» является: расширение рынка товаров и услуг получение прибыли.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, насыщение потребительского рынка товарами и услугами.

В 2023 году ПАО «ЮГК» осуществляло свою деятельность по следующим основным направлениям:

- добыча золотосодержащей руды подземным способом в пределах Кочкарского месторождения;
- добыча золотосодержащей руды открытым способом в пределах Светлинского, Западно-Курасанского, Южно-Курасанского месторождений;
- переработка собственной и давальческой золотосодержащей руды на золотоизвлекательных фабриках (ЗИФ);

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- в марте 2023 года завершена достройка ЗИФ ГОК на группе месторождений Курасан;

- в ноябре 2023 года введен в эксплуатацию АБК ГОК на группе месторождений Курасан;

- проведение геологоразведочных работ на Зайцевском участке, участке Алтынташ;

- проведение поисковых и оценочных работ на месторождении Западный Курасан и участке Фланги месторождения Западный Курасан;

- выполнение комплекса подрядных работ по разведке и добыче золота на Кочкарском и Березняковском месторождениях соответственно для ОАО «Восточная», ОАО «Еткульзолото»;

- производство взрывчатых веществ для обеспечения добычных работ на собственных и подрядных объектах.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством РФ.

2.2. Потребление электроэнергии в 2023 году от сторонних организаций составило 102134,0 тысяч кВт/часов. Стоимость 1 кВт/часа составила 5,70 рубля, в том числе НДС. Уплачено за потребленную электроэнергию в 2023 году 578 300 тыс. руб.

Промышленными котельными в 2023 году выработано тепловой энергии - 105 419,63 Г/калорий.

2.3. Реализация драгоценных металлов – золота и серебра является основным видом деятельности ПАО «ЮГК». Ее доля в выручке в среднем составила 87 %. Выручка от реализации драгоценных металлов и оказания услуг представлена в таблице 1.

Таблица 1

Выручка от реализации	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**
Золото, тыс. руб.	24 711 019	25 256 506	29 161 797
Количество, кг	5 780,9	6 426,2	5 556,4
Серебро, тыс. руб.	313 821	301 116	313 555
Количество, кг	5 279,9	6 139,9	5 344,6
Оказание услуг, тыс. руб.	3 897 940	4 357 359	4 421 863
Итого, тыс. руб.	**28 922 780**	**29 914 981**	**33 897 215**

В 2023 году получена выручка по следующим видам деятельности:

Таблица 2

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Сумма выручки, тыс. руб.

СРО АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО-АУДИТ»
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	07.29.41	29 475 352
Оказание услуг	07.29.41	4 268 150
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	35.30.14	839
Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам общественного питания	56.29	66 967
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	71.20.9	51 357
Деятельность автомобильного грузового транспорта	49.41	13 716
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	55.10;56.10.1	4 732
Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей	01.13	12 216
Деятельность больничных организаций	86.10	3 886
ИТОГО		**33 897 215**

Основными потребителями продукции ПАО «ЮГК» являются коммерческие банки Российской Федерации. Золото является ликвидным товаром.

2.4. Проверку бухгалтерской отчетности за 2023год осуществляет ООО «Центр Аудиторских услуг» по договору на оказание аудиторских услуг № 20/02-23 от 20.02.2023г. ООО «Центр Аудиторских услуг» является членом СРО аудиторов «Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11606060823, дата и номер решения о приеме в члены СРО 21.11.2016 № 250.Зарегистрировано по адресу: 454018, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Двинская, д. 19, кв. 2.

Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2023 отчетный год составило 1 980 тыс. руб.

3. Информация по сегментам

Основным видом деятельности в 2023 году является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы). В 2023 году существенную долю выручки- 87% от ее общего объема составляет выручка от реализации золота – 29 161 797 тыс. руб. и серебра - 313 555 тыс. руб., прочая выручка – 4 421 863 тыс. руб.

Таблица 3

[illegible]	[illegible]		
	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Деятельность Общества представляет собой один отчетный сегмент.

АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА РОССИИ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

48

4. Учетная политика предприятия

Учетная политика ПАО «ЮГК» в целях бухгалтерского учета на 2023 год принята приказом И.О. управляющего директора № 2618/1 от 28.12.2022г. Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в 2023 году в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей отчетности не проводилась.

4.1. Порядок признания выручки.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

4.2. Признание управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы в 2023 году составили 2 462 360 тыс. руб. и отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

4.3. Учет основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств и капитальных вложений по правилам ФСБУ «Учет основных средств» 6/2020 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

4.4. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы за неденежные средства не приобретались.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагает получать экономические выгоды.

Начисление амортизации в отношении нематериальных активов производится линейным способом. В течении срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» общество в 2023году не применяло.

4.5.Учет расходов по научно-исследовательским работам.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности. Списание расходов производится линейным способом.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Расходы на НИОКР для целей налогообложения признаются независимо от результата соответствующих НИОКР после завершения этих исследований или разработок (отдельных этапов работ) и (или) подписания сторонами акта сдачи-приемки. При этом в расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором завершены такие исследования или разработки (отдельные этапы работ).

4.6. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

С 2023 года в учетную политику внесены изменения критерия отнесения депозитных вкладов к денежным эквивалентам. Краткосрочные депозитные вклады в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250). В «Отчете о движении денежных средств» отражаются свернуто по строкам 4450 и 4500.

В связи с изменением учетной политики при формировании Бухгалтерского баланса за 2023 год показатель строки 12402 на 31.12.2022г. – 200 000 тыс. руб. перенесен в строку 12504.

4.7. Учет денежных потоков.

При составлении отчета о движении денежных средств денежные потоки по оплате лизинговых и арендных платежей отражаются в составе прочих платежей в разделе «Денежные потоки от финансовой деятельности» по строке 4329 в «Отчете о движении денежных средств».

4.8. Учет запасов.

При отпуске материалов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической стоимости (взвешенная оценка). В расчет средней оценки включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления запасов за месяц.

Изменения способа оценки МПЗ в 2023г. не проводилось.

Данные об авансах (предоплате, задатках), связанных с приобретением запасов, отражается в составе показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и раскрываются в разд.5 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. В случае, если информация об авансах (предоплате, задатках), связанных с приобретением запасов существенна, то есть составляет более 25 % от значения строки 1230 «Дебиторская задолженность», такая информация отражается обособленно по самостоятельно введенной строке, детализирующей показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность».

4.9. Учет аренды

Общество как Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает арендные обязательства по договорам аренды, по которым **одновременно** выполняются следующие условия:

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или его выкуп на льготных условиях;

- организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды по договорам не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по таким договорам, отражаются в качестве расхода ежемесячно и равномерно в течение срока аренды, а учет объектов основных средств организован на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Арендные платежи по договорам, которые не соответствуют условиям, приведенным выше, отражаются арендатором в учете с отражением права пользования активом и арендных обязательств. Право пользования активом и обязательство по аренде при первоначальном признании оцениваются по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена применяется ставка рефинансирования Банка России на дату передачи имущества в лизинг (аренду), а также на дату изменения обязательств по аренде, увеличенную в 1,5 раза.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды земельных участков для геологического изучения, разведки и добычи полезных ископаемых (аренды для недропользования) и признает в текущих расходах.

Числовая информация о величине и изменении права пользования активом приведена в пояснении 2.4 «Иное использование основных средств». В октябре 2023 году заключен договор финансовой аренды(лизинга) по приобретению 1 0 карьерных самосвалов БЕЛАЗ-7513D сроком действия до 26.12. 2026года.

В 2023 году начислено процентных расходов по аренде: 79 940 тыс. руб.:

- земельных участков – 55 379 тыс. руб.

- жилой и коммерческой недвижимости – 1 142 тыс. руб.

- транспортных средств –4 408 тыс. руб.

- по договору лизинга- 16 011 тыс. руб.

Характер деятельности общества, как арендатора по договорам аренды - это аренда земельных участков для производственной деятельности, аренда жилой и коммерческой недвижимости, аренда транспортных средств.

Общество как арендодатель каждый из своих договоров квалифицирует в качестве операционной или неоперационной (финансовой аренды) аренды. Характер деятельности общества как

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

арендодателя – предоставление в аренду жилой и коммерческой недвижимости. Для общества операции по предоставлению имущества в аренду не являются основным видом деятельности. Общество имеет договоры аренды с условиями перехода права собственности на предмет аренды.

В 2023 году выручка от аренды составила 7 003 тыс. руб.

5. Структура бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность - это единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность организации включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Приложения:

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества.

Пояснения :

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР;

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства;

2.1. Наличие и движение основных средств;

2.2. Незавершенные капитальные вложения;

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

2.4. Иное использование основных средств;

3. Финансовые вложения;

3.1. Наличие и движение финансовых вложений;

3.2.Иное использование финансовых вложений;

4. Запасы;

4.1.Наличие и движение запасов;

4.2. Запасы в залоге;

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1037402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность;

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;

5.2. Просроченная дебиторская задолженность;

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности;

5.4. Просроченная кредиторская задолженность;

6. Затраты на производство;

7. Оценочные обязательства;

8. Обеспечение обязательств;

9. Государственная помощь;

10. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Общество ведет учет материально-производственных запасов количественным методом на складах, в бухгалтерии ведется количественно-суммовой учет. Изменения способа оценки МПЗ в 2023г. не проводилось.

Материально-производственные запасы в 2023г. в залог не передавались.

Морально устаревшие МПЗ и МПЗ со сниженной текущей рыночной стоимостью у общества по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. Резерв под снижение стоимости таких МПЗ не создавался.

В отношении запасов для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 применяется.

7.Основные средства

Основными средствами общество признает активы, по которым при принятии к учету выполняются одновременно следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

- не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

- первоначальная стоимость объекта на дату принятия к учету более 100 000 рублей.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов на счете 41.04 «Покупные изделия».

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец периода, движение основных средств в течении

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

отчетного года отражена в пояснении 2.1.к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств(оплату) не за денежные средства в 2023 году не приобретались.

По имуществу, срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится имущество.

Для определения сроков полезного использования имущества, по которому не представляется возможным его установить, создается комиссия и срок определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом сменности и условий эксплуатации.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года выявила наступление обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения элементов амортизации. Обществом пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по 527 объектам основных средств без пересчета амортизации за прошлые периоды.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности отражены в пояснении 2.1.

Переоценка основных средств в 2023 году не проводилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается на 31.12.2023г.:

-Здания (жилые) – 13 147 тыс. руб.,

- Земельные участки – 98 540 тыс. руб.,

- Прочие – 11 132 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные фонды ПАО «ЮГК» изношены на 9,17%, в том числе:

- Здания – на 4,78%;
- Машины и оборудование – на 9,97%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – на 5,89%;
- Сооружения – на 8,47%;
- Транспортные средства – на 12,0%.
- Офисное оборудование – на 23,91%
- Другие виды основных средств – 14,99%.

За 2023 год основные фонды обновлены на 12,70 %, в том числе по группам:

- Здания – на 18,10%;

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- Земельные участки – на 19,02%;
- Машины и оборудование – на 3,50%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 50,94%;
- Сооружения – на 0%;
- Транспортные средства – 30,54%.
- Офисное оборудование – 42,82%
- Другие виды основных средств – 37,73%.

В 2023 году коэффициент выбытия основных фондов ПАО «ЮГК» составил 7,83%, в том числе по группам:

- Здания – 29,02%;
- Машины и оборудование – 0,49%;
- Транспортные средства – 1,10%;
- Земельные участки – 176,11%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь- 6,09%;
- Офисное оборудование – 126,73%.

В 2023 году приобретены и построены основные средства за счет собственных денежных средств, а также за счет привлеченных денежных средств, банковских кредитов на

сумму 4 809 099 тыс. руб., в том числе:

- Зданий на сумму 1 507 097 тыс. руб.,
- Земельные участки на сумму 38 226 тыс. руб.;
- Машины и оборудования на сумму 645 510 тыс. руб.,
- Транспортные средства на сумму 2 524 118 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 43 825 тыс. руб.;
- Офисное оборудование – 2 237 тыс. руб.
- Другие виды основных средств – 48 086 тыс. руб.

8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

В 2020 году началась разработка и внедрение АСУ ТП переработки золотосодержащих руд Пластовской ЗИФ. В 2023 году стоимость НИОКР в сумме 3 192 тыс. руб. признаны нецелесообразными для дальнейшей разработки и отнесены в прочие расходы.

9. Нематериальные активы

В 2023 году нематериальные активы за денежные средства не приобретались.

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации по нематериальным активам на начало и конец периода, начисление амортизации в течении отчетного года отражена в пояснении 1 к бухгалтерскому балансу за 2023год.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нематериальные активы ПАО «ЮГК» составляют 231 435 тыс. руб., в том числе:

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- разработка и внедрение инновационной технологии комплексного извлечения благородных и цветных металлов – 169 124 тыс. руб.

- лицензия и затраты по геологическому изучению и разведке на участке Осейский Семеновского месторождения – 62 311 тыс. руб.

10. Нематериальные поисковые активы

Поисковые активы учитываются на счете 08.11 «Нематериальные поисковые активы» и на счете 08.13 «Формирование нематериальных поисковых активов». На 31 декабря 2023 года сумма нематериальных поисковых активов составляет:

Таблица 4

Наименование поискового актива	**Сумма,** тыс. руб.
Карьер Западный Курасан	43 811
Карьер Светлинский	69 951
Участок Алтынташ	184 099
Участок Аунакитский	129 910
Участок Зайцевский	102 815
Участок Кучинский-2	29 718
Участок Промежуточный и Восточный Курасан	13 037
Участок Наилинский	229 170
Участок Новогеоргиевско-Бутобайский	23 475
Участок Северо-Светлинский	151 470
Участок Синешиханский	13 938
Участок фланги месторождения Западный Курасан	157 877
Шахта Центральная	74 447
Всего	**1 223 718**

11. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 общество относит попадание под американские санкции 23 февраля 2024 года ПАО «ЮГК», ООО «УК ЮГК» и лично Струкова К.И. Это было ожидаемо, т.к. другие крупные производители золота уже под санкциями (Полюс, Полиметалл, Нордголд, Геопромайнинг, Высочайший, Highland).

Из-за введенных американских санкций у ПАО «ЮГК» могут быть сложности с платежами за пределы РФ и экспортом (напрямую с санкционной компании). На дату формирования отчетности информации о неисполненных платежах за пределы РФ и экспортных сделок отсутствует.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

12.Оценочные и условные обязательства

12.1. В соответствии с ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество признает и создает оценочное обязательство - резерв для оплаты отпусков и вознаграждений.

За 2023 год резерв по оплате отпусков начислен в сумме 347 273 тыс. рублей, выплачено за счет резерва 346 822 тыс. рублей.

12.2. В соответствии с Законом "О недрах" консервация и ликвидация горных выработок с обязательной рекультивацией нарушенных земель осуществляется недропользователем.

Общество признает оценочные обязательства в отношении предполагаемых будущих затрат на рекультивацию земель разрабатываемых месторождений.

Работы по рекультивации предполагается провести по всем лицензионным участкам по окончании добычных, геологоразведочных работ и местам переработки и хвостохранилищ.

За 2023 год резерв по ликвидационным обязательствам начислен в сумме 76 782 тыс. рублей.

13.Финансовые результаты деятельности ПАО «ЮГК»

13.1 Финансовые результаты деятельности ПАО «ЮГК» представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(8 401 771)	(16 323 173)	(5 453 712)
Остаток нераспределенной прибыли на конец года, тыс. руб.	15 358 602	1 836 829	(3 616 883)
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) тыс. руб.	28 922 780	29 914 981	33 897 215
Реализация золота, кг	5 780,9	6 426,2	5 556,4
Средняя цена 1 грамма золота, руб.	4 274,61	3 930,22	5 248,31
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	17 462 902	24 724 908	24 935 541

На получение убытка за 2023 год повлияли отрицательные курсовые разницы в размере 10 939 653 тыс. руб.

13.2. Данные по начислению и уплате налогов и взносов в бюджеты всех уровней за 2023 год представлены в таблице 6:

Таблица 6

№	Наименование налога	2022 год		2023 год	
		Уплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	363 644	362 584	364 332	366 858
2	Налог на прибыль	458 891	331 351	141 211	97 738

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
АУДИТОРСКОЕ ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

3	Транспортный налог	11 000	10 186	12 500	10 566
4	Налог на имущество	187 618	212 525	199 348	182 442
5	Охрана окружающей среды	11 927	14 604	18 035	13 415
6	Налог на добычу полезных ископаемых	1 713 690	1 700 437	1 844 130	1 924 349
7	Регулярные платежи за пользование недрами	3 852	4 244	4 025	3 184
8	Плата за землю	11 119	14 070	10 375	9 431
9	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	76 428	75 480	-	-
10	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	692 920	690 483	-	-
11	Взносы на обязательное медицинское страхование	144 438	143 367	-	-
12	Страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	107 174	100 130	129 737	139 364
13	Страховые взносы по единому тарифу	-	-	992 297	1 004 891
ИТОГО		**3 782 701**	**3 659 461**	**3 715 990**	**3 752 238**

13.3. Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 9 273 232 тыс. рублей, в т.ч. :

Долгосрочная дебиторская задолженность:

- по выданным авансам по строительству объектов и приобретению основных средств 756 364 тыс. руб.;
- по займам, выданным работникам 7 160 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 2 654 234 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 3 586 476 тыс. руб.;
- текущая задолженность бюджета по налогам и сборам 889 008 тыс. руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками 761 267 тыс. руб.;
- по выданным займам 618 600 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами 123 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в результате проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом

ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

НДС. Движение дебиторской задолженности отражено в пояснении 5.1. Данные по просроченной дебиторской задолженности отражены в пояснении 5.2.

13.4. Кредиторская задолженность на конец отчетного года составляет 4 107 872 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 702 809 тыс. руб.;
- задолженность по начисленным дивидендам	1 246 032 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	640 021 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда	177 420 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками	5 335 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по прочим операциям	31 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами	10 тыс. руб.;
- текущая задолженность бюджета по налогам и сборам	246 621 тыс. руб.;
в том числе:	
- налог на добычу полезных ископаемых	174 527 тыс. руб.;
- налог на имущество	42 010 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц	25 738 тыс. руб.;
- земельный налог	2 322 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды	1 804 тыс. руб.;
- регулярные платежи по недрам	219 тыс. руб.;
- НДС при исполнении обязанностей налогового агента	2 тыс. руб.
- текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению	89 593 тыс. руб.,
в том числе:	
- Социальный Фонд России	78 601 тыс. руб.;
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	10 992 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности отражено в пояснении 5.3.

13.5. Мероприятия, проводимые по охране окружающей среды в 2023 году:

Работа по охране окружающей среды проводилась, согласно разрешениям на выбросы вредных веществ в атмосферный воздух и нормативам образования отходов и лимитов на их размещение. Сумма платежей составила 18 035 тысяч рублей.

13.6. Расходы будущих периодов на 31.12.2023 г. составляют 111 883 тыс. руб., в том числе:

- горно-подготовительные работы	100 809 тыс. руб.;
- права использования компьютерных программ	11 074 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе в 2023 году по строке 11901 отражены расходы в сумме 75 740 тыс. руб. со сроком списания свыше 12 мес., по строке 12104 расходы в сумме 36 142 тыс. руб. со сроком списания до 12 мес.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

13.7. Доходы будущих периодов на 31.12.2023 г. составляют 133 726 тыс. руб., в том числе:

- субсидии, полученные на возмещение затрат, связанных с выполнение НИОКР-133 726тыс. руб.

13.8. Финансовые вложения ПАО «ЮГК»

Долгосрочные финансовые вложения составляют 9 563 395 тыс. руб., в том числе:

1) Вклады в уставный капитал 8 556 941 тыс. руб.,

2) Акции 1 006 454 тыс. руб.

3) Займы, выданные всего 767 804 тыс. руб. в том числе:

- физическим лицам 767 721 тыс. руб.;
- Займы сотрудникам 83 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 года составляют 4 944 625 тысяч рублей, в том числе:

1) займы выданные

- юридическим лицам, являющимися связанными лицами 2 926 290 тыс. руб.;
- прочим юридическим лицам 2 018 335 тыс. руб.

13.9. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 года составил 587 184 тыс. руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность по расчетам с прочими дебиторами 572 559 тыс. руб.;
- Долг покупателей за товары, работы, услуги 9 613 тыс. руб.;
- Авансы выданные 5 012 тыс. руб.;

13.10. Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 года составил 1 323 981 тыс. руб., в том числе:

- По ценным бумагам 1 004 997тыс. руб.;
- По займам выданным 318 984 тыс. руб.;

Стоимость, виды, движение финансовых вложений отражены в пояснении 3.1 к Бухгалтерской отчетности за 2023 год.

13.11. По итогам 2023 года возникли положительные курсовые разницы 5 216 035 тыс. руб., в том числе:

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 252 761 тыс. руб.;

- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 62 742 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 2 234 622 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 1 054 527 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 459 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по процентам от займов, выданных в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 36 000 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 1 443 520 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по процентам по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 28 317 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 39 400 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности покупателей и заказчиков в иностранной валюте в сумме 4 825 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по прочим расчетам с контрагентами в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 58 862 тыс. руб.;

Отрицательные курсовые разницы составили 16 155 688 тыс. руб., в том числе:

- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 16 582 тыс. руб.

- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 418 933 тыс. руб.;

-от переоценки задолженности по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 10 839 260 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 313 265 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 1 075 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по процентам по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 12 796 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 4 084 456 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по процентам по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 27 730 тыс. руб.;

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 269 605 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности покупателей и заказчиков в иностранной валюте в сумме 22 199 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности по прочим расчетам с контрагентами в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 149 787 тыс. руб.;

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2022 года составил:

Доллар США -70,3375 руб., Евро – 75,6553 руб., Юань – 9,8949 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года составил:

Доллар США -89,6883 руб., Евро – 99 , 1919 руб., Юань – 12,5762 руб.

Погашен

РО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» СРО ААС
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

62

Действует

СРО АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

63

13.13. Эмиссия ценных бумаг

В апреле 2023 года ПАО «ЮГК» выпустило:

- облигации номинальной стоимостью облигаций –1 тыс. юаней, срок обращения – 2 года, купонный период – 182 дня на сумму 600 000 тыс. юаней (6 781 680 тыс. руб.). Ставка купона зафиксирована в размере 5,5% годовых.

- облигации номинальной стоимостью облигаций – 1 тыс. рублей, срок обращения – 2 года, купонный период – 182 дня на сумму 10 000 000 тыс. рублей. Ставка купона зафиксирована в размере 10,05% годовых. Выпуск осуществлен на основании проспекта о выпуске ценных бумаг.

22 ноября 2023 ПАО «ЮГК» успешно завершило сделку по размещению акций компании на Московской бирже в количестве 12 727 273 000 шт. по цене размещения 0,549 руб. за штуку и привлекло 6 987 273тыс. руб. в ходе первичного публичного предложения (IPO) акций на Московской бирже.

Предложение акций состояло исключительно из дополнительной эмиссии акций. Все привлеченные в ходе IPO средства поступили в компанию и использованы для снижения долговой нагрузки и в общекорпоративных целях.

13.14. Обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31.12.2023г. сумма поручительств за третьих лиц составляет 85 744 131 тыс. руб.

ОР Г 06060823 ОГР Г 027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

13.15. Имущество, переданное в залог.

Стоимость имущества, переданного в залог составляет 77 987 тыс. руб., в том числе:

Наименование кредитора	Сторона, предоставившая обеспечение	Вид обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.

13.16. Обеспечения, полученные

По состоянию на 31.12.2023г. сумма обязательств полученных составила 4 122 064 тыс. руб.:

-

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО (СРО ААС)
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от 28 марта 2024 г.

13.17. Незавершенные строительством затраты составляют 1 967 894 тыс. руб., в том числе:

Таблица 10

Наименование	Тыс. руб.
Капитальный ремонт экскаватора ЭКГ-5А №7881, гаражный №8	21 463
Работы по установке и запуску Системы сейсмического мониторинга GITS ш.Центральная	11 195
Реконструкция здания механической мастерской по ул.Ленина, 72А, г.Пласт	46 539
Строительство "5-ти этажного жилого дома №2 в квартале "Заводской"	1 930
Строительство "5-ти этажного жилого дома №3 в квартале "Заводской"	2 146
Строительство автомобильной дороги п. Березняки- п. Депутатский (вынос 2 этап)	902
Строительство здания тех. обслуживания и тех. ремонта АТЦ ГОК Курасан	98 829
Строительство ЗИФ ГОК на Березняковском месторождений	304
Строительство пруд оборотных вод производственного цеха ГОК на группе месторождений Курасан	119 135
Строительство Хвостохранилища ГОК на группе месторождений Курасан	22 043
Строительство Хвостохранилища ЗИФ Березняки	158 516
Строительство Хвостохранилища Светлинской ЗИФ	173 320
Строительство Храма в честь "Святой Великомученицы Варвары" г.Пласт	526 925
Строительство Энергоцентра ГОК Курасан 2 этап	61 177
Хвостохранилище III очереди Пластовской ЗИФ	723 470
ИТОГО	**1 967 894**

13.19. В 2023 году дивиденды не начислялись.

Сумма выплаченной задолженности по дивидендам в 2023 году составила 754 тыс. руб. С выплаченных дивидендов удержан и уплачен налог на прибыль организаций с доходов, полученных в виде дивидендов от Российских организаций иностранными организациями – 133 тыс. руб.

Остаток задолженности на 31.12.2023г. по дивидендам составил 1 246 032 тыс. руб.

13.20. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» позволяет отражать различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанного в бухгалтерском учете и налога на

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060023 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от 28 марта 2024 г.

налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и в форме №2 «Отчет о финансовых результатах» по строке 2411 в сумме (97 738) тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерского убытка, сформированного в отчетном периоде, отраженного по строке 2300 «Отчета о финансовых результатах», умноженного на ставку налога на прибыль, т.е. условный доход за 2023 год составил 6 674 689 тыс. руб. х 20% = 1 334 938 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в «Отчете о финансовых результатах» отражен по строке 2412 в сумме 1 257 771 тыс. руб.

Если момент признания расходов (доходов) в бухгалтерском и налоговом учете не совпадают, образуются временные разницы:

1. Временные вычитаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового актива, образовались в сумме 6 100 145 тыс. руб.:

в том числе:

- в результате различия учета отрицательных курсовых разниц в сумме 6 076 723 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по сомнительным долгам в сумме 122 783 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 60 269 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по ликвидационным обязательствам в сумме (121 760) тыс.руб.;
- в результате различия учета и амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 7 505 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по отпускам в сумме 451 тыс. руб.;
- в результате признания доходов будущих периодов в бухгалтерском учете в сумме (6 497) тыс. руб.;
- в результате различия в учете обязательств по аренде в сумме (39 329) тыс. руб.

2. Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, образовались в сумме (188 708) тыс. руб., в том числе:

- в результате различия учета и амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме (470 672) тыс. руб.;
- в результате применения разных правил оценки НЗП в сумме (411 125) тыс. руб.;
- в результате различия учета положительных курсовых разниц в сумме 690 698 тыс. руб.;
- в результате различия в учете расходов на освоение природных ресурсов в сумме (8 217) тыс. руб.;
- в результате различия в учете расходов по НМА в сумме 65 470 тыс. руб.;
- в результате различия в учете обязательств по аренде в сумме (54 862) тыс. руб.

По данным регистров налогового учета и регистров применения ПБУ 18/02 постоянные разницы составили 874 527 тыс. руб.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

13.21. Показатель базовой прибыли на 1 акцию по состоянию на 31.12.2023г. рассчитан на основе чистого убытка (5 453 712) и акций в количестве 212 827 273 000 и составил (0,03 руб.).

13.22. Расчет стоимости чистых активов производится в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (п. п. 1, 2, 3 Порядка).

Под стоимостью чистых активов организации понимается величина, определяемая как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета.

Стоимость чистых активов составила:

в 2021 году 15 570 678 тыс. руб.

в 2022 году 2 048 905 тыс. руб.

в 2023 году 3 595 193 тыс. руб.

14. Информация о дочерних и зависимых обществах и связанных сторонах.

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам общество относит юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Для раскрытия информации по операциям Общество со связанными сторонами определены следующие группы связанных сторон:

- основное хозяйственное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций(долей) Общества;

- дочерние хозяйственные общества- подконтрольные лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), а также лица, которых по предложению Общества избрано более 50% состава директоров или иного коллегиального органа управления;

- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества- лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций (долей) Общества;

- зависимые хозяйственные общества- лица, в которых Общество прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);

- прочие связанные стороны – лица, в которых контролирующее Общество лицо или преобладающие (участвующие) общества, прямо или косвенно владеет более 50% голосующих акций (долей), а также лица, оказывающие значительное влияние на Общество, которые имеют возможность участвовать в принятии решений Общества, но не контролировать его.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

68

№ п/п	Наименование юридического лица/ФИО физического лица	Характер операций
Дочерние общества		
Зависимые общества		
Прочие связанные стороны		

Общество не раскрывает информации по каждой связанной стороне, поскольку это может привести к потерям экономического характера – к введению мер ограничительного характера иностранными государствами и государственными объединениями в отношения Общества и ее контрагентов, в том числе связанных с ним сторон.

Таблица 12

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИИ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

69

Операции со связанными сторонами	Дочерние общества, в тыс. руб.	Зависимые общества,в тыс. руб.	Прочие связанные стороны,в тыс. руб.
Приобретение товаров, работ, услуг	20 064	-	2 400 176
Реализация товаров, работ, услуг	5 088 982	-	3 188
Аренда имущества	7 977	-	-
Предоставление имущества в аренду	120	-	360
Займы выданные и % к получению	2 252 157	-	-
Займы полученные и % к выплате	5 834 836	-	-
Приобретение акций, облигаций, долей в УК	5	-	-
Продажа акций облигаций, долей в УК	15	11	-
Дивиденды полученные	-	-	-
Дивиденды выплаченные	-	-	
Дивиденды к получению	3 000 000	-	-
Прочие расчеты	3 471	-	-

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производились денежными средствами и зачетом взаимных требований.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на начало и конец отчетного периода указаны в таблицах ниже:

Таблица 13

Остатки задолженности со связанными сторонами	**На 31.12.2022г., в тыс. руб.**	**На 31.12.2023г., в тыс. руб.**
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги, в т.ч.:	**1 045 458**	**2 445 593**
Дочерние общества	1 042 222	2 442 216
Зависимые общества		
Прочие связанные стороны	3 206	3 377
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги, в т.ч.:	**857 040**	**859 234**
Дочерние общества	107 040	9 234
Зависимые общества		
Прочие связанные стороны	750 000	850 000

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Задолженность по займам выданным, включая проценты, в т.ч.:	**2 477 759**	**3 842 085**
Дочерние общества	2 244 259	3 608 585
Зависимые общества		
Прочие связанные стороны	233 500	233 500
Задолженность по займам полученным, включая проценты, в т.ч.:	**5 480 953**	**917 902**
Дочерние общества	4 961 295	346 500
Зависимые общества		
Прочие связанные стороны	519 658	571 402
Дебиторская задолженность по дивидендам к получению, в т.ч.:	**-**	**3 000 000**
Дочерние общества	-	3 000 000
Дебиторская задолженность по прочим расчетам, в т.ч.:	**185 717**	**3 647 847**
Дочерние общества	185 717	3 647 847

Размер вознаграждений основного управленческого персонала, входящего в совет директоров:

Таблица 14

Наименование показателя	**За 2022 год, в тыс. руб.**	**За 2023 год, в тыс. руб.**
Краткосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:	**56 404**	**12 045**
Оплата труда	56 404	8 134
Вознаграждение за участие в органах управления	-	3 911
Долгосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:	**-**	**-**
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Платежи по договорам добровольного страхования	-	-
Дивиденды	-	-

Иных вознаграждений, подлежащих выплате в течении 12 месяцев и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств по связанным сторонам:

Таблица 15

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г., в тыс. руб.	На 31.12.2023 г., в тыс. руб.
Полученные, в т.ч.:	-	**2 845 100**
Имущество в залог	-	-
Поручительства третьих лиц	-	-
Банковские гарантии	-	2 845 100
Выданные, в т.ч.:	**49 222 120**	**52 522 120**
Имущество в залог	77 988	77 988
Поручительства	49 144 132	52 444 132

15. Непрерывность деятельности

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности у компании не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

16. Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

Военная операция, проводимая Российской Федерацией на территории Украины не оказывает существенного влияния на деятельность общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство общества предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Исполняющий обязанности
Управляющего директора ПАО «ЮГК» **Е.Е. Штейн**
22 марта 2024г.

СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» (СРО ААС)
ООО «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»
ОРНЗ 11606060823 ОГРН 1027402319230
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
№ 18/23 от «28» марта 2024 г.

ПРОНУМЕРОВАНО,
ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
НА 72 ЛИСТ ак

Директор С.В. Турова