

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества "Южуралзолото Группа Компаний"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества "Южуралзолото Группа Компаний" (ОГРН 1077424000686), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества "Южуралзолото Группа Компаний" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, 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 описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 иные 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 10 Пояснений 11 к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что в июле 2024 году в отношении ПАО «ЮГК» Магнитогорская природоохранная прокуратура подала в суд иски по взысканию вреда, причиненному почвам и водным ресурсам. В результате предъявленных исков в августе открытые горные работы на карьерах «Южный Курасан», «Западный Курасан», «Светлинский» и «Березняковский» компании были приостановлены сроком до 90 дней для ликвидации выявленных нарушений.

Приостановка привела к резкому снижению выручки и получению убытка за 2024 год. Размер убытка за 2024г. составил 7.180.695 тыс. руб.; чистые активы Общества составили положительную величину в размере 4.468.767 тыс. руб. Компанией были приняты меры по устранению нарушений, что позволило возобновить деятельность в полном объеме. Компания не

планирует сокращение численности работающих, сокращения объемов добычи, переработки и приостановки разработки месторождений. Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы обращаем внимание на Таблицу 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и Таблицу 14 Пояснений 11 к годовой бухгалтерской отчетности, в которых раскрыта информация о выданных обеспечениях. На 31.12.2024г. Общество предоставило существенные поручительства в пользу третьих лиц на сумму 94.987.179 тыс. руб. Данные поручительства предоставлены операционным компаниям, входящим в периметр консолидации, в пользу финансирующих банков по открытым кредитным линиям.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений (п. 5.8 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности)

Общество владеет акциями и долями в капиталах дочерних обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью балансовой стоимости финансовых вложений, а также значимостью профессиональных суждений, необходимых для оценки руководством возможного обесценения финансовых вложений. Оценка руководством возможного обесценения финансовых вложений в акции и доли, учитываемые по фактическим затратам в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", является сложной в связи с высоким уровнем субъективности допущений, лежащих в основе оценки расчетной стоимости финансовых вложений.

Мы проанализировали на выборочной основе финансовую информацию в отношении дочерних обществ, а также изучили проведенный Обществом анализ на предмет наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в дочерние общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Наши аудиторские процедуры включали анализ предпосылок и ключевых допущений руководства для расчета возмещаемой стоимости инвестиций, включая прогнозируемые денежные потоки и показатели роста. Мы проверили на выборочной основе математическую точность расчетов.

Мы осуществили проверку раскрытия информации в отношении финансовых вложений в дочерние общества в пояснительной информации к годовой бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства на рекультивацию (п. 5.13 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности)

Общество признает оценочное обязательство в отношении предполагаемых будущих затрат на рекультивацию земель разрабатываемых месторождений. Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что оценка этого обязательства требует от руководства использование существенных суждений и допущений, включая будущие затраты на рекультивацию, временные рамки реализации мероприятий и применяемые ставки дисконтирования. Изменения в этих предпосылках могут существенно повлиять на размер оценочного обязательства и, соответственно, на финансовые показатели компании.

Мы проверили обоснованность ключевых допущений, включая прогнозируемые затраты на рекультивацию и ожидаемые сроки выполнения работ на основании предоставленных проектов рекультивации земель и сметных расчетов.

Мы рассмотрели применимый подход к выбору ставки дисконтирования на соответствие экономической среде и специфике деятельности компании и проверили на выборочной основе математическую точность расчетов.

Мы осуществили проверку раскрытия информации в отношении оценочного обязательства на рекультивацию в пояснительной информации к годовой бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ПАО "ЮГК" за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другой аудиторской организацией, которая выразила немодифицированное мнение о данной отчетности 28 марта 2024 года.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и 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 МСА, 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 аудируемого лица, 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 аудируемого лица 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 аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Генеральный директор
ООО "АКГ "Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"

454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65

ОРНЗ 11606064704

28 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группа Компаний"</u>	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	99280000		
Вид экономической деятельности	<u>Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)</u>	по ОКВЭД 2	7424024375		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	07.29.41		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	<u>457021, Челябинская обл, Пластовский р-н, Пласт г, шахта Центральная тер</u>		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
<u>ООО "АКГ "ЛИСТИК И ПАРТНЕРЫ"</u>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701983954		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1127747288767		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	222 032	236 001	244 604
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы организации	11101	222 032	236 001	244 604
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	3 192
	в том числе:				
1.5	Разработка и внедрение инновационной технологии	11201	-	-	3 192
1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	1 251 045	1 223 718	1 029 623
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	26 779 539	25 450 859	28 857 806
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	19 915 558	21 078 663	22 161 906
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
2.2	Оборудование к установке	11503	13 233	13 233	15 046
2.2	Приобретение земельных участков	11504	3	-	45
2.2	Строительство объектов основных средств	11505	2 754 398	1 967 894	2 655 919
2.2	Приобретение объектов основных средств	11506	1 125 782	878 101	2 237 738
2.1	Инвестиционная недвижимость	11507	-	-	1 709 436
11	Права пользования арендованным имуществом	11508	759 726	158 628	77 716
11	Имущество по договору лизинга	11509	2 210 839	1 354 340	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	6 276 115	9 007 218	8 789 432
	Отложенные налоговые активы	1180	11 290 796	6 560 931	5 320 505
	Прочие внеоборотные активы	1190	691 605	834 065	350 140
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	383 430	70 541	67 144
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11902	308 175	763 524	282 996
	Итого по разделу I	1100	46 511 132	43 312 792	44 595 302
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4.1	Запасы	1210	7 629 614	6 075 648	6 140 817
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	2 685 057	1 872 395	1 434 818
4.1	Товары	12101	12 686	15 780	17 916
4.1	Вспомогательные производства	12103	-	-	-
4.1	Расходы будущих периодов	12104	290 092	30 267	269 769
4.1	Затраты в незавершенном производстве	12105	4 641 779	4 157 206	4 418 314
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	385	3	183
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	3	183
	НДС при строительстве ОС	12204	385	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	17 511 222	8 509 708	2 562 097
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	565 806	761 267	256 768
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3 527 433	2 654 234	1 222 494
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	892 308	889 008	641 631
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	35	123	140
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	5
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	11 383 140	3 586 476	441 059
5.1	Беспроцентные займы выданные	12309	1 142 500	618 600	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 963 831	4 944 625	5 154 194
	в том числе:				
3.1	Предоставленные займы	12401	6 963 831	4 944 625	5 154 194
	Депозитные счета	12402	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	339 994	325 003	520 549
	в том числе:				
	Касса организации	12501	429	1 708	1 828
	Расчетные счета	12502	339 510	217 458	238 120
	Валютные счета	12503	-	105 782	80 601
	Депозитные счета	12504	-	-	200 000
	Прочие денежные средства	12505	55	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	18 899	-	-
	Итого по разделу II	1200	32 463 945	19 854 987	14 377 840
	БАЛАНС	1600	78 975 077	63 167 779	58 973 142

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	222 779	212 827	200 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 038 098	6 987 273	-
	Резервный капитал	1360	11 976	11 976	11 976
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 804 086)	(3 623 391)	1 836 829
	Итого по разделу III	1300	4 468 767	3 588 685	2 048 905
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	19 699 233	30 883 521	9 228 879
	в том числе:				
5.3	Долгосрочные кредиты	14101	17 115 053	8 664 155	-
5.3	Долгосрочные займы	14102	-	10 000 000	-
5.3	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	4 673 646	2 302 435
5.3	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	2 584 180	7 545 720	6 926 444
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 310 825	2 217 010	2 295 299
7	Оценочные обязательства	1430	151 171	138 577	249 998
	Прочие обязательства	1450	1 692 145	1 138 691	196 910
	в том числе:				
	Доходы будущих периодов	14501	127 229	133 726	140 223
	Арендные обязательства	14502	1 564 916	1 004 965	56 687
	Итого по разделу IV	1400	24 853 374	34 377 799	11 971 086
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	41 521 075	20 271 611	38 107 992
	в том числе:				
5.3	Краткосрочные кредиты	15101	11 761 105	740 000	134 000
5.3	Краткосрочные займы	15102	232 000	346 500	940 000
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	9 983	918	119
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	41 729	15 108	-
5.3	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
5.3	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	181 718	-
5.3	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	11 112 704	10 041 020	32 979 485
5.3	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	8 803 340	4 021 295
5.3	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	9 558	1 844	3 837
5.3	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	1 870	22
5.3	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	38 115	-
5.3	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	101 178	29 234
	Краткосрочные долговые ценные бумаги	15113	10 000 000	-	-
	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам	15114	187 224	-	-
	Краткосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	15115	8 056 320	-	-
	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам (в валюте)	15116	110 452	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 357 052	4 107 872	6 536 392
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 742 936	1 702 809	4 256 744
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	42 370	5 335	87 017
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	181 954	246 621	195 723
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	109 148	89 593	67 368
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	210 879	177 420	147 288
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	10	-
5.3	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	8	31	18
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	1 246 032	1 246 919

5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	3 069 756	640 021	535 315
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	551 289	286 611	286 160
	Прочие обязательства	1550	1 223 520	535 201	22 607
	в том числе:				
	Арендные обязательства	15501	1 223 520	528 407	22 607
	Итого по разделу V	1500	49 652 936	25 201 295	44 953 151
	БАЛАНС	1700	78 975 077	63 167 779	58 973 142



Вощенко Игорь Викторович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Южуралзолото Групп Компаний"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
99280000		
7424024375		
07.29.41		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
11	Выручка	2110	24 992 205	33 897 215
6	Себестоимость продаж	2120	(21 950 672)	(24 935 541)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 041 533	8 961 674
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 565 045)	(2 462 257)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	476 488	6 499 417
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 961 823	490 744
	Проценты к уплате	2330	(5 710 338)	(3 304 736)
	Прочие доходы	2340	6 904 077	9 941 534
	в том числе:			
	Доходы связанные с реализацией основных средств	23401	-	379 863
	Доходы, связанные с реализацией объектов строительства	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	93 000
	Прочие операционные доходы	23404	290 492	1 183 362
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	66 946	62 039
	Прибыль прошлых лет	23406	84 721	457
11	Курсовые разницы	23407	6 454 513	5 216 035
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	908	281
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организационном рынке	23409	-	-
	Доходы будущих периодов	23410	6 497	6 497
	Дивиденды к получению	23411	-	3 000 000
	Прочие расходы	2350	(14 446 843)	(20 301 648)
	в том числе:			
	Расходы связанные с реализацией основных средств	23501	(3 839)	(2 585 172)
	Расходы, связанные с реализацией объектов строительства	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(6 728)	(105 959)
	Расходы на услуги банков	23504	(32 140)	(56 647)
	Прочие операционные расходы	23505	(388 464)	(253 965)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(180)	(10 634)
	Убытки прошлых лет	23507	(3 322)	(23 848)
11	Курсовые разницы	23508	(8 843 293)	(16 155 688)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(90)	-
	Прочие внереализационные расходы	23510	(5 168 787)	(1 109 735)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организационном рынке	23511	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 814 793)	(6 674 689)
	Налог на прибыль	2410	2 041 200	1 160 033
	в том числе:			

	текущий налог на прибыль	2411	-	(97 738)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 041 200	1 257 771
	Прочее	2460	1 592 898	60 944
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 180 695)	(5 453 712)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Публичное акционерное общество "Южуралзолото Группы Компаний"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
99280000		
7424024375		
07.29.41		
12247	16	
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 2022 г.	3100	200 100	-	-	11 976	1 836 829	2 048 905
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	12 727	-	6 987 273	-	-	7 000 000
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	12 727	-	6 987 273	X	X	7 000 000
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 460 220)	(5 460 220)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 453 712)	(5 453 712)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(6 508)	(6 508)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2023 г.	3200	212 827	-	6 987 273	11 976	(3 623 391)	3 588 685
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	9 952	-	8 050 825	-	-	8 060 777
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	9 952	-	8 050 825	X	X	8 060 777
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 180 695)	(7 180 695)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(7 180 695)	(7 180 695)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2024 г.	3300	222 779	-	15 038 098	11 976	(10 804 086)	4 468 767

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 048 905	(5 453 712)	7 000 000	3 595 193
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(6 508)	-	(6 508)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 048 905	(5 460 220)	7 000 000	3 588 685
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 836 829	(5 453 712)	-	(3 616 883)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(6 508)	-	(6 508)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 836 829	(5 460 220)	-	(3 623 391)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	4 468 767	3 588 685	2 048 905


 Руководитель _____
 (подпись)

Вощенко Игорь Викторович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Южуралзолото Групп Компаний"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
99280000		
7424024375		
07.29.41		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 828 077	32 926 960
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 329 153	32 553 410
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 158	2 966
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возмещение расходов на предупредительные меры из средств ФСС	4114	27 418	19 883
прочие поступления	4119	1 467 348	350 701
Платежи - всего	4120	(35 123 564)	(33 235 584)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 098 507)	(21 219 805)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 410 241)	(2 860 419)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 541 578)	(2 967 106)
налога на прибыль организаций	4124	(66 853)	(113 056)
	4125	-	-
расчеты по налогам и сборам	4126	(1 553 105)	(2 092 079)
расчеты с внебюджетными фондами	4127	(1 198 148)	(1 122 033)
прочие платежи	4129	(8 255 132)	(2 861 086)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(9 295 487)	(308 624)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 989 503	2 265 790
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	12 560	378 771
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	26
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 345 748	1 695 351
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	631 195	191 642
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 532 205)	(1 443 331)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 167 489)	(876 470)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(5)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 364 716)	(566 856)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 542 702)	822 459

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 989 136	60 226 098
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	42 928 344	36 446 516
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	8 060 792	7 000 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	16 779 582
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(37 131 190)	(61 182 986)
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	4322	(1 059 127)	(754)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 039 736)	(60 963 049)
прочие платежи	4329	(1 032 327)	(219 183)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 857 946	(956 888)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 757	(443 053)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	325 003	520 549
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	339 994	325 003
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 766)	247 507


 Руководитель _____
 (подпись)

Вощенко Игорь Викторович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	307 049	(71 048)	1 787	-	-	(15 756)	-	-	-	308 836	(86 804)
	5110	за 2023г.	302 483	(57 879)	4 566	-	-	(13 168)	-	-	-	307 049	(71 048)
в том числе:													
Геологическое изучение и разведка на участке Осейка	5101	за 2024г.	66 430	(19 114)	-	-	-	(3 760)	-	-	-	66 430	(22 874)
	5111	за 2023г.	66 430	(15 354)	-	-	-	(3 760)	-	-	-	66 430	(19 114)
Лицензия по участку Осейка	5102	за 2024г.	21 053	(6 058)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	21 053	(7 250)
	5112	за 2023г.	21 053	(4 866)	-	-	-	(1 192)	-	-	-	21 053	(6 058)
Разработка и внедрение инновационной технологии компл.извлечения благородных и	5103	за 2024г.	215 000	(45 876)	-	-	-	(8 216)	-	-	-	215 000	(54 092)
	5113	за 2023г.	215 000	(37 659)	-	-	-	(8 217)	-	-	-	215 000	(45 876)
Клиенский доступ на 50 раб.мест к MS SQL Server Standard 2019 Runtime для пользов. 1С Предприятие 8	5104	за 2024г.	265	-	-	-	-	(113)	-	-	-	265	(113)
	5114	за 2023г.	-	-	265	-	-	-	-	-	-	265	-
Неисключит.права на исп.ПО Kaspersky Security для поч.серверов Russian Edition	5105	за 2024г.	-	-	1 140	-	-	(285)	-	-	-	1 140	(285)
	5115	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права на использование ПО Kaspersky Endpoit Sacurity для бизнеса	5106	за 2024г.	3 548	-	-	-	-	(1 936)	-	-	-	3 548	(1 936)
	5116	за 2023г.	-	-	3 548	-	-	-	-	-	-	3 548	-
Неисключительные права на использование ПО Radmin 3- корпоративная лицензия (200-399	5107	за 2024г.	-	-	165	-	-	(14)	-	-	-	165	(14)
	5117	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительные права на использование программы для ЭВМ "Вентиляция2" (3 года, продление)	5108	за 2024г.	241	-	-	-	-	(85)	-	-	-	241	(85)
	5118	за 2023г.	-	-	241	-	-	-	-	-	-	241	-

Неисключительные права на использование программы для ЭВМ "Водоснабжение"	5109	за 2024г.	194	-	-	-	-	(44)	-	-	-	194	(44)
	5119	за 2023г.	-	-	194	-	-	-	-	-	-	194	-
Неисключительные права на использование программы для ЭВМ MasterSCADA	51091	за 2024г.	108	-	-	-	-	(27)	-	-	-	108	(27)
	51191	за 2023г.	-	-	108	-	-	-	-	-	-	108	-
Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности: мед.пункт	51092	за 2024г.	210	-	-	-	-	(44)	-	-	-	210	(44)
	51192	за 2023г.	-	-	210	-	-	-	-	-	-	210	-
Расширение лицензии до Лицензия без ограничения числа пользователей UserGate E1000	51093	за 2024г.	-	-	482	-	-	(40)	-	-	-	482	(40)
	51193	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	281 430	281 430	281 430
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	выбытие по другим причинам	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	3 192	-	(3 192)	-	-	-
в том числе:								
Разработка и внедрение АСУ ТП переработки золотосодержащих руд Пластовской ЗИФ	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	3 192	-	(3 192)	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	1 223 718	290 681	-	(263 354)	-	1 251 045
	5190	за 2023г.	1 029 623	194 095	-	-	-	1 223 718
в том числе:								
Формирование нематериального поискового актива по участку Алтынташ	5181	за 2024г.	184 099	14 344	-	-	-	198 443
	5191	за 2023г.	174 923	9 176	-	-	-	184 099
Формирование нематериального поискового актива по участку Аунакитский	5182	за 2024г.	129 910	50	-	(129 960)	-	-
	5192	за 2023г.	129 624	286	-	-	-	129 910
Формирование нематериального поискового актива по участку Зайцевский	5183	за 2024г.	102 815	-	-	(1 759)	-	101 056
	5193	за 2023г.	53 460	49 355	-	-	-	102 815
Формирование нематериального поискового актива по участку Наилинский	5184	за 2024г.	229 170	13 828	-	-	-	242 998
	5194	за 2023г.	200 232	28 938	-	-	-	229 170
Формирование нематериального поискового актива по участку Новогеоргиевско-Бутобайский	5185	за 2024г.	23 475	11 201	-	-	-	34 676
	5195	за 2023г.	13 735	9 740	-	-	-	23 475
Формирование нематериального поискового актива по участку Северо-Светлинский	5186	за 2024г.	151 470	8 763	-	-	-	160 233
	5196	за 2023г.	93 815	57 655	-	-	-	151 470
Формирование нематериального поискового актива по участку Синешиханский	5187	за 2024г.	13 938	37	-	-	-	13 975
	5197	за 2023г.	13 798	140	-	-	-	13 938
Формирование нематериального поискового актива по участку Кучинский-2	5188	за 2024г.	29 718	-	-	-	-	29 718
	5198	за 2023г.	28 340	1 378	-	-	-	29 718
Формирование нематериального поискового актива по карьере Светлинский	5189	за 2024г.	69 951	-	-	-	-	69 951
	5199	за 2023г.	69 951	-	-	-	-	69 951
Формирование нематериального поискового актива по шахте Центральная	51891	за 2024г.	74 447	21 600	-	-	-	96 047
	51991	за 2023г.	74 447	-	-	-	-	74 447
Формирование нематериального поискового актива по участку Фланги месторождения Курасан	51892	за 2024г.	157 877	48 344	-	(131 635)	-	74 586
	51992	за 2023г.	152 208	5 669	-	-	-	157 877
Формирование нематериального поискового актива по карьере Западный Курасан	51893	за 2024г.	43 811	14 804	-	-	-	58 615
	51993	за 2023г.	25 090	18 721	-	-	-	43 811
Формирование нематериального поискового актива по карьере Южный Курасан	51894	за 2024г.	-	10 419	-	-	-	10 419
	51994	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Формирование нематериального поискового актива по участку месторождения Курасан (участок Промежу точный и Восточный)	51895	за 2024г.	13 037	147 291	-	-	-	160 328
	51995	за 2023г.	-	13 037	-	-	-	13 037

Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	37 858 063	(15 266 431)	4 299 231	(781 077)	211 950	(3 435 614)	-	-	-	41 376 217	(18 490 094)
	5210	за 2023г.	34 251 861	(12 012 238)	4 573 919	(967 717)	206 787	(3 460 980)	-	-	-	37 858 063	(15 266 431)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	18 452 506	(9 132 931)	1 679 839	(332 661)	197 050	(1 578 589)	-	-	-	19 799 684	(10 514 470)
	5211	за 2023г.	17 897 725	(7 347 069)	645 510	(90 729)	53 043	(1 838 905)	-	-	-	18 452 506	(9 132 931)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	86 029	(33 901)	59 941	(258)	258	(7 132)	-	-	-	145 712	(40 775)
	5212	за 2023г.	47 447	(32 288)	43 825	(5 243)	3 457	(5 070)	-	-	-	86 029	(33 901)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	127 439	(29 473)	275 645	-	-	(45 387)	-	-	-	403 084	(74 860)
	5213	за 2023г.	79 352	(10 375)	48 087	-	-	(19 098)	-	-	-	127 439	(29 473)
Земельные участки	5204	за 2024г.	201 005	(28 304)	33 435	(26 745)	7 360	(15 930)	-	-	-	207 695	(36 874)
	5214	за 2023г.	302 804	(14 719)	38 225	(140 024)	1 117	(14 703)	-	-	-	201 005	(28 304)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	8 265 258	(3 779 879)	2 209 774	(419 774)	7 242	(1 310 898)	-	-	-	10 055 258	(5 083 535)
	5215	за 2023г.	5 831 801	(2 863 868)	2 524 117	(90 660)	75 720	(991 731)	-	-	-	8 265 258	(3 779 879)
Здания	5206	за 2024г.	8 324 974	(1 523 441)	36 090	(1 408)	-	(280 304)	-	-	-	8 359 656	(1 803 745)
	5216	за 2023г.	7 687 497	(1 206 278)	1 271 918	(634 441)	70 223	(387 386)	-	-	-	8 324 974	(1 523 441)
Сооружения	5207	за 2024г.	2 395 612	(735 761)	1 689	-	-	(196 478)	-	-	-	2 397 301	(932 239)
	5217	за 2023г.	2 395 612	(532 923)	-	-	-	(202 838)	-	-	-	2 395 612	(735 761)
Офисное оборудование	5208	за 2024г.	5 224	(2 741)	2 818	(231)	40	(896)	-	-	-	7 811	(3 597)
	5218	за 2023г.	9 607	(4 719)	2 237	(6 620)	3 227	(1 249)	-	-	-	5 224	(2 741)
Многолетние насаждения	5209	за 2024г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	5219	за 2023г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	1 760 234	(50 799)	235 180	(1 995 414)	61 032	(10 234)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Земельные участки	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	213 972	-	-	(213 972)	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	1 546 262	(50 799)	235 180	(1 781 442)	61 032	(10 234)	-	-	-	-	-

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 2024г.	2 859 228	3 017 466	-	(150 121)	(1 833 157)	3 893 416
	5250	за 2023г.	4 908 747	1 231 705	(111)	(298 353)	(2 982 760)	2 859 228
в том числе:								
Административно-бытовой комплекс. ГОК на группе месторождений Курасан	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	329 848	114 460	-	-	(444 308)	-
Доборудование второго пускового комплекса ЗИФ Светлинская (здание производ. цех №2, инв.№00-006089)	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	4 356	789	-	-	(5 145)	-
Достройка АБК ГОК на группе месторождений Курасан инв.№00-008094	5243	за 2024г.	-	34 266	-	-	-	34 266
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Достройка "Развлекательно-досуговый комплекс Шахтерский (РДК Шахтерский) инв.№00-006459	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	32 164	219	-	-	(32 383)	-
Достройка 2-го этажа КПП г. Пласт шахта Центральная	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	5 545	32 833	-	-	(38 378)	-
Достройка ЗИФ Горно-обогатительного комплекса на группе месторождений Курасан	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	568 850	6 181	-	-	(575 031)	-
Достройка нежилого здания (адм.-культ. центр) (инв.номер №00-005483) по адресу ул. Кирова, 159	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	86 919	27 762	-	(114 681)	-	-
Достройка нежилого помещения №2 (офисное) (инв. номер №00-005485) по адресу ул. Кирова 159 "А"	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	98 835	21 664	-	(120 499)	-	-
Капитальный ремонт КГУ№10 TCG 2020 V12, зав.номер 2210862 (ГПЭС ш.Центральная)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	7 223	-	-	-	(7 223)	-
Капитальный ремонт КГУ №2 зав.№2213188 ГЭПС Березняки	52491	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52591	за 2023г.	-	40 864	-	-	(40 864)	-
Капитальный ремонт экскаватора ЭКГ-5А №7881, гаражный №8	52492	за 2024г.	21 463	-	-	-	(21 463)	-
	52592	за 2023г.	-	21 463	-	-	-	21 463
Капитальный ремонт экскаватора ЭКГ-8И №1794, гаражный №2	52493	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52593	за 2023г.	-	10 291	-	-	(10 291)	-
Капитальный ремонт КГУ №3(Б) TCG 2020 V20, зав.№2213763 (ГЭПС ГОК "Березняковский")	52494	за 2024г.	-	58 998	-	-	(58 998)	-
	52594	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт КГУ №8 ГЭПС Caterpillar G3520E GZE00223 ш.Центральная	52495	за 2024г.	-	100 387	-	-	(100 387)	-
	52595	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт КГУ№1 TCG 2032 V16B, зав.номер 2213894 (ГПЭС ГОК Светлинский)	52496	за 2024г.	-	116 260	-	-	(116 260)	-
	52596	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой электрический однобалочный опорный ООКМ5-ч-А3-ур-16,5-8-УЗ №2300 (ЗИФ Курасан)	52497	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52597	за 2023г.	2 307	-	-	(2 307)	-	-
Кран мостовой двухбалочный КМ25-ч-А3-ур-21,5-13,3-УЗ (зав. №2510) (АТЦ ГОК Курасан)	52498	за 2024г.	-	11 500	-	-	(11 500)	-
	52598	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Кран мостовой двухбалочный КМ25-ч-А3-ур-21,5-13,3-УЗ (зав. №2511) (АТЦ ГОК Курасан)	52499	за 2024г.	-	11 500	-	-	(11 500)	-
	52599	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
монтаж Грохотов типа HHZKR1645H (ЗИФ Курасан)	52500	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52600	за 2023г.	3 096	-	-	(3 096)	-	-
монтаж Грохотов типа HHZKR1645H (ЗИФ Светлинская)	52501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52601	за 2023г.	6 191	-	-	(6 191)	-	-

24

Монтаж мельницы доизмельчения ЗИФ	52502	за 2024г.	-	14 000	-	-	-	14 000
Березняковская	52602	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Монтаж понтонной установки	52503	за 2024г.	-	3 838	-	-	(3 838)	-
	52603	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Работы по установке и запуску Системы сейсмического мониторинга GITS ш.Центральная	52504	за 2024г.	11 195	-	-	-	-	11 195
	52604	за 2023г.	1 800	9 395	-	-	-	11 195
Реконструкция здания "Золотоизвлекательная фабрика" на группе месторождений Курасан инв.№00-006991	52505	за 2024г.	-	46 580	-	-	-	46 580
	52605	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Реконструкция здания "Производственный цех №2" Перераб.комплекс на м-е Светлинское инв.№00-006089	52506	за 2024г.	-	48 580	-	-	-	48 580
	52606	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Реконструкция здания механической мастерской по ул.Ленина, 72А, г.Пласт	52507	за 2024г.	46 539	14	-	-	-	46 553
	52607	за 2023г.	46 524	15	-	-	-	46 539
Реконструкция нежилого здания площадью 1012,4 кв. г.Пласт, ул.Октябрьская, д.24	52508	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52608	за 2023г.	-	57 111	-	-	(57 111)	-
Реконструкция нежилого здания под водогрейную газовую котельную, г. Пласт, ул Школьная, д 8 "а"	52509	за 2024г.	-	13 166	-	-	-	13 166
	52609	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Реконструкция нежилого здания-трансформаторная подстанция, пл.40,6 кв.м Инв.№00-007274 под сан.уборн	52510	за 2024г.	-	3 874	-	-	(3 874)	-
	52610	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Строительство "5-ти этажного жилого дома №2 в квартале "Заводской"	52511	за 2024г.	1 930	1 890	-	-	-	3 820
	52611	за 2023г.	1 930	-	-	-	-	1 930
Строительство "5-ти этажного жилого дома №3 в квартале "Заводской"	52512	за 2024г.	2 146	1 890	-	-	-	4 036
	52612	за 2023г.	2 146	-	-	-	-	2 146
Строительство автомобильной дороги п.Березняки-п.Депутатский (вынос 2 этап)	52513	за 2024г.	902	240	-	-	-	1 142
	52613	за 2023г.	878	24	-	-	-	902
Строительство водопровода ДУ63 на открытом складе с ККС-10 ГОК Курасан	52514	за 2024г.	-	1 689	-	-	(1 689)	-
	52614	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Строительство ДСК месторождения "Светлинское"	52515	за 2024г.	-	28 854	-	-	-	28 854
	52615	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Строительство здания тех. обслуживания и тех. ремонта автотранспортного цеха ГОК Курасан	52516	за 2024г.	98 829	310 846	-	-	-	409 675
	52616	за 2023г.	-	98 829	-	-	-	98 829
Строительство ЗИФ Горно-обогатительного комплекса на Березняковском месторождений	52517	за 2024г.	304	-	-	-	-	304
	52617	за 2023г.	304	-	-	-	-	304
Строительство пруд оборотных вод производственного цеха ГОК на группе месторождений Курасан	52518	за 2024г.	119 135	6 023	-	(125 158)	-	-
	52618	за 2023г.	86 888	32 247	-	-	-	119 135
Строительство Хвостохранилища ГОК на группе месторождений Курасан	52519	за 2024г.	22 043	157 112	-	-	-	179 155
	52619	за 2023г.	-	22 043	-	-	-	22 043
Строительство Хвостохранилища ЗИФ Березняки	52520	за 2024г.	158 516	44 357	-	-	-	202 873
	52620	за 2023г.	121 485	37 031	-	-	-	158 516
Строительство Хвостохранилища Светлинской ЗИФ	52521	за 2024г.	173 320	113 965	-	-	-	287 285
	52621	за 2023г.	72 220	101 100	-	-	-	173 320
Строительство Храма в честь "Святой Великомученицы Варвары" г.Пласт	52522	за 2024г.	526 925	65 399	-	-	-	592 324
	52622	за 2023г.	394 673	132 252	-	-	-	526 925
Строительство Энергоцентра ГОК Курасан 2 этап	52523	за 2024г.	61 177	-	-	-	-	61 177
	52623	за 2023г.	61 177	-	-	-	-	61 177
Тех.переворужение Энергокомплекса на базе КГУ МММ ТCG 2032В V16 ГОК "Светлинский" инв.№00-007181	52524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52624	за 2023г.	47 813	-	-	-	(47 813)	-
Техническое перевооружение "ГПП 110/6 кВ 2*25 "Центральная разведочная" инв.№00000230	52525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	52625	за 2023г.	4 585	-	-	(4 585)	-	-
Хвостохранилище III очереди Пластовской ЗИФ	52526	за 2024г.	723 470	45 943	-	-	-	769 413
	52626	за 2023г.	668 162	55 308	-	-	-	723 470
Приобретение земельных участков	52526	за 2024г.	-	6 503	-	-	(6 500)	3
	52626	за 2023г.	45	2 144	(45)	-	(2 144)	-

Приобретение объектов основных средств	52526	за 2024г.	878 101	1 748 232	-	(3 403)	(1 497 148)	1 125 782
	52626	за 2023г.	2 237 738	398 285	(66)	(35 787)	(1 722 069)	878 101
Оборудование к установке	52526	за 2024г.	13 233	21 560	0	(21 560)	-	13 233
	52626	за 2023г.	15 045	9 395	-	(11 207)	-	13 233

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 874	698 751
в том числе:			
Нежилое здание - трансформаторная подстанция, площадью 40,6 кв.м по адресу г.Пласт, Школьная, 8а	5261	3 874	-
здание "Производственный цех №2"	5262	-	5 145
нежилое здание "Шахтерский клуб"	5263	-	32 383
здание "Золотоизвлекательная фабрика" на группе месторождений "Курасан"	5264	-	575 031
Энергокомплекс на базе КГУ марки MWM TCG 2032B V16 ГОК "Светлинский"	5265	-	47 813
Здание "Производственный цех № 1"	5266	-	38 378
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 387	2 295	1 647 405
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 970 565	1 512 968	77 716
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	250 143	253 540	245 422
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	128 605	122 819	577 191
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

26 марта 2025 г.

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

28

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Сомнительная задолженность от финансовых вложений	Обороты внутри групп вложений	Поступило	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	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	Сомнительная задолженность от финансовых вложений
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024г.	10 331 199	(1 323 981)	1 248 142	595 295	(4 074 568)	(503 086)	(36 110)	39 224	-	11 635 440	(5 359 325)
	5311	3а 2023 г.	10 055 378	(1 265 946)	144 602	141 411	(58 035)	(68 227)	58 035	0	-	10 331 199	(1 323 981)
в том числе:													
"Вклады в уставный капитал"	5302	3а 2024г.	8 556 941	-	-		(3 999 380)		-	-	-	8 556 941	(3 999 380)
	5312	3а 2023 г.	8 556 962	-	-	5	-	(26)	-	-	-	8 556 941	-
"Акции"	5303	3а 2024г.	1 006 454	(1 004 997)	-	-	-	-	-	-	-	1 006 454	(1 004 997)
	5313	3а 2023 г.	1 006 454	(1 004 997)	-	-	-	-	-	-	-	1 006 454	(1 004 997)
"Долговые ценные бумаги"	5313	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5323	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Предоставленные займы другим организациям, физическим лицам"	5304	3а 2024г.	767 721	(318 984)	1 248 142	594 795	(75 188)	(502 892)	(36 110)	39 224	-	2 071 656	(354 948)
	5314	3а 2023 г.	491 449	(260 949)	144 748	141 406	(58 035)	(67 917)	58 035	0	-	767 721	(318 984)
Предоставленные займы работникам организации	5305	3а 2024г.	83	-		500	-	(194)	-	-	-	389	-
	5315	3а 2023 г.	513	-	(146)		-	(284)	-	-	-	83	-
"Приобретенные права"	5306	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2023 г.	0	0	-	-	-	0	-	0	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	3а 2024г.	4 944 625	-	(1 248 142)	15 921 091	-	(12 855 656)	201 913	-	-	6 963 831	-
	5316	3а 2023 г.	5 354 194	-	(144 602)	2 207 790	-	(3 155 985)	683 228	-	-	4 944 625	-
в том числе:													
Предоставленные займы работникам организации	5307	3а 2024г.	0	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5317	3а 2023 г.	394	-			-	(394)	-	-	-	-	-
Размещение средств на депозитных счетах	5308	3а 2024г.	0	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5318	3а 2023 г.	200 000	-	-		-	(200 000)	-	-	-	-	-
"Предоставленные займы другим организациям, физическим лицам"	5309	3а 2024г.	4 944 625	-	(1 248 142)	15 921 091	-	(12 855 656)	201 913	-	-	6 963 831	-
	5319	3а 2023 г.	5 153 800	-	(144 602)	2 207 790	-	(2 955 591)	683 228	-	-	4 944 625	-
"Паи и Акции"	5310	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Приобретенные права"	5311	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5321	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5312	3а 2024г.	15 275 824	(1 323 981)	-	16 516 386	(4 074 568)	(13 358 742)	165 803	39 224	-	18 599 271	(5 359 325)
	5322	3а 2023 г.	15 409 572	(1 265 946)	-	2 349 201	(58 035)	(3 224 212)	741 263	0	-	15 275 824	(1 323 981)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	77 987	77 987
в том числе:				
"Залог доли в уставном капитале"	5321	-	77 987	77 987
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	6 075 648	-	-	27 114 975	(25 561 009)	-	-	X	7 629 614	-	-
	5420	за 2023г.	6 140 817	-	-	27 907 761	(27 972 930)	-	-	X	6 075 648	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 872 395	-	-	12 571 349	(480 865)	-	-	(11 277 822)	2 685 057	-	-
	5421	за 2023г.	1 434 818	-	-	12 965 597	(268 340)	-	-	(12 259 680)	1 872 395	-	-
Товары (счет (41+42))	5402	за 2024г.	15 780	-	-	77 397	(95 374)	-	-	14 883	12 686	-	-
	5422	за 2023г.	17 916	-	-	94 219	(111 997)	-	-	15 642	15 780	-	-
Вспомогательное производство (счет 23)	5403	за 2024г.	-	-	-	2 141 943	(71 847)	-	-	(2 070 096)	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	2 011 774	(98 762)	-	-	(1 913 012)	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов" (счет 97)	5404	за 2024г.	30 267	-	-	-	(310 825)	-	-	570 650	290 092	-	-
	5424	за 2023г.	269 769	-	-	10 161	(5 875)	-	-	(243 788)	30 267	-	-
Затраты в незавершенном производстве (счет 20, 26, 29, 44)	5405	за 2024г.	1 737 045	-	-	12 324 286	(6 099 012)	-	-	(6 666 081)	1 296 238	-	-
	5425	за 2023г.	1 125 514	-	-	11 952 375	(6 383 315)	-	-	(4 957 529)	1 737 045	-	-
Руда переданная в переработку (счет 21)	5406	за 2024г.	1 095 016	-	-	-	-	-	-	236 738	1 331 754	-	-
	5426	за 2023г.	2 152 191	-	-	873 635	-	-	-	(1 930 810)	1 095 016	-	-
Золото в НЗП (счет 21)	5407	за 2024г.	904 075	-	-	-	-	-	-	617 998	1 522 073	-	-
	5427	за 2023г.	705 948	-	-	-	-	-	-	198 127	904 075	-	-
Серебро в НЗП (счет 21)	5408	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лигатурное золото (счет 21)	5409	за 2024г.	416 253	-	-	-	-	-	-	70 096	486 349	-	-
	5429	за 2023г.	426 915	-	-	-	-	-	-	(10 662)	416 253	-	-
Лигатурное серебро (счет 21)	5410	за 2024г.	926	-	-	-	-	-	-	(394)	532	-	-
	5430	за 2023г.	6 358	-	-	-	-	-	-	(5 432)	926	-	-
Золото в слитках (счет 43)	5411	за 2024г.	-	-	-	-	(18 465 629)	-	-	18 465 629	-	-	-
	5431	за 2023г.	-	-	-	-	(21 023 854)	-	-	21 023 854	-	-	-
Серебро в слитках (счет 43)	5412	за 2024г.	-	-	-	-	(20 639)	-	-	20 639	-	-	-
	5432	за 2023г.	-	-	-	-	(66 017)	-	-	66 017	-	-	-
Прочие запасы и затраты (счет 21, 43, прочие)	5413	за 2024г.	3 891	-	-	-	(16 818)	-	-	17 760	4 833	-	-
	5433	за 2023г.	1 388	-	-	-	(14 770)	-	-	17 273	3 891	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

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	Списание за счет резерва по сомнительным долгам,	Выбытие резерва по сомнительным долгам,	Списание на финансовый результат	изменения первоначальной стоимости и выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод из краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	763 524	-	301 615	-	-	(756 964)	-	-	-	-	-	308 175	-
	5521	за 2023 г.	282 996	-	796 364	-	-	(315 836)	-	-	-	-	-	763 524	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные, связанные со строительством объектов и приобретением ОС	5503	за 2024г.	756 364	-	301 615	-	-	(756 364)	-	-	-	-	-	301 615	-
	5523	за 2023 г.	41 536	-	756 364	-	-	(41 536)	-	-	-	-	-	756 364	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные организациям, сторонним физ. Лицам. (долгосрочные)	5505	за 2024г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	233 500	-	40 000	-	-	(273 500)	-	-	-	-	-	0	-
Долгосрочные займы, выданные работникам	5506	за 2024 г.	7 160	-	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-	6 560	-
	5526	за 2023 г.	7 960	-	-	-	-	(800)	-	-	-	-	-	7 160	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	9 096 892	(587 184)	90 249 991	(163 747)	66 124	(81 223 337)	10 909	31 715	(90)	29 949	-	18 219 529	(708 307)
	5530	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)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	2 663 847	(9 613)	26 679 692	(362)	-	(25 815 736)	8 534	1 071	-	-	-	3 527 803	(370)
	5531	за 2023 г.	1 245 071	(22 577)	36 730 106	(7)	-	(35 311 330)	12 971	-	-	-	-	2 663 847	(9 613)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы, выданные работникам	5513	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2024 г.	766 279	(5 012)	10 884 805	(4 928)	-	(11 080 001)	1 273	3 480	(90)	-	-	570 993	(5 187)
	5534	за 2023 г.	262 653	(5 885)	6 692 637	(3 387)	-	(6 189 011)	4 175	85	-	-	-	766 279	(5 012)

Расчеты с работниками по оплате труда	5515	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2024 г.	123	-	28 591	-	-	(28 679)	-	-	-	-	-	35	-
	5536	за 2023 г.	140	-	39 595	-	-	(39 612)	-	-	-	-	-	123	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2023 г.	5	-	10 044	-	-	(10 049)	-	-	-	-	-	0	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5518	за 2024 г.	4 159 035	(572 559)	39 153 212	(158 457)	66 124	(31 322 430)	1 102	27 164	0	29 949	-	12 085 890	(702 750)
	5538	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)
Расчеты по предоставленным займам	5519	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по обязательствам перед бюджетом	5520	за 2024 г.	889 008	-	12 979 191	-	-	(12 975 891)	-	-	-	-	-	892 308	-
	5540	за 2023 г.	641 631	-	4 761 012	-	-	(4 513 635)	-	-	-	-	-	889 008	-
Расчеты по обязательствам перед внебюджетными фондами	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5541	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные организациям, сторонним физлицам	5514	за 2024г.	618 600	-	524 500	-	-	(600)	-	-	-	-	-	1 142 500	-
	5534	за 2023 г.	950	-	2 122 100	-	-	(1 504 450)	-	-	-	-	-	618 600	-
Итого	5500	за 2024 г.	9 860 416	(587 184)	90 551 606	(163 747)	66 124	(81 980 301)	10 909	31 715	(90)	29 949	-	18 527 704	(708 307)
	5520	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)

Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	708 307	-	587 184	-	479 355	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	370	-	9 613	-	22 577	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	5 187	-	5 012	-	5 885	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5543	702 750	-	572 559	-	450 893	-
Займы, выданные организациям	5544		-		-		-

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	погашение	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 2024 г.	30 883 521	26 511 578	-	(5 845 455)	1 097 892		(32 948 303)	19 699 233
	5571	за 2023 г.	9 228 879	37 937 292	-	(5 761 740)	3 502 174	(14 023 084)		30 883 521
в том числе:										
кредиты (в рублях)	5552	за 2024 г.	8 664 155	19 149 808	-	(5 845 455)	-		(4 853 455)	17 115 053
	5572	за 2023 г.		11 923 696		(3 259 541)				8 664 155
займы (в рублях)	5553	за 2024 г.			-		-			
	5573	за 2023 г.			-		-			
Кредиты (в валюте)	5554	за 2024 г.	4 673 646	4 750 434	-	0	614 448		(10 038 528)	0
	5574	за 2023 г.	2 302 435	9 231 916	-	(2 502 199)	861 238	(5 219 744)		4 673 646
Облигации (в валюте)	5555	за 2024 г.	7 545 720	0	-		510 600		(8 056 320)	0
	5575	за 2023 г.	6 926 444	6 781 680	-		2 640 936	(8 803 340)	-	7 545 720
Облигации (в рублях)	5556	за 2024 г.	10 000 000						(10 000 000)	0
	5576	за 2023 г.		10 000 000						10 000 000
Займы (в валюте)	5557	за 2024 г.		2 611 336			(27 156)			2 584 180
	5577	за 2023 г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	24 379 483	95 546 312	5 290	(73 194 268)	1 142 218	(908)		47 878 127
	5580	за 2023 г.	44 644 384	84 266 468	2 000	(126 396 346)	7 840 174	(281)	14 023 084	24 379 483
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1 702 809	25 299 989		(24 220 657)	(38 358)	(847)	-	2 742 936
	5581	за 2023 г.	4 256 744	23 585 686	-	(26 139 473)		(148)	-	1 702 809
Обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	за 2024 г.	5 335	5 139 098	-	(5 102 049)		(14)	-	42 370
	5582	за 2023 г.	87 017	21 490 746	-	(21 572 411)		(17)	-	5 335
Обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	за 2024 г.	246 621	2 395 091	-	(2 459 758)	-		-	181 954
	5583	за 2023 г.	195 723	8 893 910	-	(8 843 012)	-		-	246 621
Обязательства перед внебюджетными фондами	5564	за 2024 г.	89 593	1 221 510	-	(1 201 955)	-		-	109 148
	5584	за 2023 г.	67 368	1 148 023	-	(1 125 798)	-		-	89 593
Обязательства перед персоналом	5565	за 2024 г.	177 420	3 308 328	-	(3 274 869)	-		-	210 879
	5585	за 2023 г.	147 288	3 019 874	-	(2 989 742)	-		-	177 420
Обязательства перед прочими дебиторами и кредиторами	5566	за 2024 г.	640 021	3 639 287	5 290	(1 225 065)	10 270	(47)	-	3 069 756
	5586	за 2023 г.	535 315	7 560 976	2 000	(7 554 900)	96 746	(116)	-	640 021
Обязательства по расчетам с подотчетными лицами	5567	за 2024 г.	10	1 496	-	(1 505)	-		-	1
	5587	за 2023 г.		957	-	(947)	-		-	10
Краткосрочные кредиты в рублях	5568	за 2024 г.	740 000	12 043 105	-	(1 022 000)	-			11 761 105
	5588	за 2023 г.	134 000	8 015 531	-	(7 409 531)	-			740 000
Проценты по краткосрочным	5569	за 2024 г.	918	320 261	-	(311 196)				9 983

кредитам в рублях	5589	за 2023 г.	119	146 692	-	(145 893)	-	-	918
Краткосрочные займы в рублях	5570	за 2024 г.	346 500	98 000	-	(212 500)	-	-	232 000
	5590	за 2023 г.	940 000	0	-	(593 500)	-	0	346 500
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5571	за 2024 г.	31	66	-	(89)	-	-	8
	5591	за 2023 г.	18	31	-	(18)	-	-	31
Проценты по краткосрочным займам (в рублях)	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5592	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам в рублях	5573	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5593	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты в валюте	5574	за 2024 г.	10 041 020	19 167 644	-	(18 522 960)	427 000,00	-	11 112 704
	5594	за 2023 г.	32 979 485	7 275 372	-	(42 029 504)	6 595 923	5 219 744	10 041 020
Проценты по краткосрочным кредитам в валюте	5575	за 2024 г.	1 844	578 454	-	(570 822)	82	-	9 558
	5595	за 2023 г.	3 837	869 965	-	(872 422)	464	-	1 844
Проценты по долгосрочным кредитам в валюте	5576	за 2024 г.	1 870	677 050	-	(679 234)	314	-	0
	5596	за 2023 г.	22	336 576	-	(334 895)	167	-	1870
Проценты по долгосрочным займам в валюте (Облигационный)	5577	за 2024 г.	101 178	384 382	-	(425 418)	12 684	(72 826)	0
	5597	за 2023 г.	29 234	654 687	-	(544 041)	(587)	(38 115)	101 178
Краткосрочные займы в валюте	5578	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-
	5598	за 2023 г.	4 021 295	-	-	(5 168 772)	1 147 477	-	0
Проценты по краткосрочным займам в валюте	5579	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-
	5599	за 2023 г.	-	72 548	-	(72 532)	(16)	-	-
Задолженность участникам по выплате доходов	5580	за 2024 г.	1 246 032	-	-	(1 246 032)	-	-	0
	5600	за 2023 г.	1 246 919	0	-	(887)	-	-	1 246 032
Проценты по долгосрочным кредитам в рублях	5581	за 2024 г.	15 108	1 796 187	-	(1 769 566)	-	-	41 729
	5601	за 2023 г.	-	512 076	-	(496 968)	-	-	15 108
Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам (облигациям) в рублях	5582	за 2024 г.	181 718	1 007 706	-	(1 002 200)	-	-	187 224
	5602	за 2023 г.	-	682 818	-	(501 100)	-	-	181 718
Краткосрочные долговые ценные бумаги (Облигации) в валюте	5583	за 2024 г.	8 803 340	8 056 320	-	(9 519 572)	716 232	-	8 056 320
	5603	за 2023 г.	-	-	-	-	-	8 803 340	8 803 340
Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам (облигациям) (в валюте)	5584	за 2024 г.	38 115	346 394	-	(361 058)	14 175	72 826	110 452
	5604	за 2023 г.	-	-	-	-	-	38 115	38 115
Проценты по долгосрочным займам в валюте	5585	за 2024 г.	-	65 944	-	(65 763)	(181)	-	0
	5605	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные долговые ценные бумаги (Облигации) (в рублях)	5586	за 2024 г.	-	10 000 000	-	-	-	-	10 000 000
	5606	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5585	за 2024 г.	55 263 004	122 057 890	5 290	(79 039 723)	2 240 110,00	(908)	(32 948 303)
	5605	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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	10 875 553	12 491 129
Расходы на оплату труда	5620	3 225 256	3 045 953
Отчисления на социальные нужды	5630	1 172 148	1 133 297
Амортизация	5640	2 862 211	3 495 424
Прочие затраты	5650	6 865 122	6 970 887
Итого по элементам	5660	25 000 290	27 136 690
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(484 573)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	261 108
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 515 717	27 397 798

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



Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 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	425 188	681 343	(370 001)	(34 070)	702 460
в том числе		-	-	-	-	-
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	286 611	424 679	(370 001)	-	341 289
Резерв по судебным обязательствам	5702	-	210 000	-	-	210 000
Резерв по ликвидационным обязательствам	5703	138 577	46 664	-	(34 070)	151 171



Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	96 844 328	4 122 064	1 293 319
в том числе:				
"Обеспечительные платежи полученные от покупателей"	5801	-	-	12 031
"Залог акций, доли, прав"	5802	62 472 200	1 272 200	1 272 200
"Залог по предварительным договорам купли-продажи"	5803	1 250	4 472	6 496
"Обязательство полученное"	5804	34 000 778	292	2 592
"Гарантии полученные"	5805	370 100	2 845 100	-
Выданные - всего	5810	94 987 179	85 822 119	43 296 453
в том числе:				
"Поручительство за 3-х лиц"	5811	94 987 179	85 744 131	43 218 466
"Залог доли в уставном капитале"	5812	-	77 987	77 987



 Руководитель _____

 (подпись)

Вощенко Игорь

 (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. Т

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г. 5910	-	-	-	-
	за 2023г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г. 5911	-	-	-	-
	за 2023г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Вощенко Игорь

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



44

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	231 435	4 566	236 001
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	1 223 718	-	1 223 718
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	25 450 859	-	25 450 859
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	9 007 218	-	9 007 218
Отложенные налоговые активы	1180	6 560 931	-	6 560 931
Прочие внеоборотные активы	1190	839 264	(5 199)	834 065
Итого по разделу I	1100	43 313 425	(633)	43 312 792
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	6 081 523	(5 875)	6 075 648
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	3
Дебиторская задолженность	1230	8 509 708	-	8 509 708
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 944 625	-	4 944 625
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	325 003	-	325 003
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	19 860 862	(5 875)	19 854 987
БАЛАНС	1600	63 174 287	(6 508)	63 167 779
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	212 827	-	212 827
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 987 273	-	6 987 273
Резервный капитал	1360	11 976	-	11 976
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 616 883)	(6 508)	(3 623 391)
Итого по разделу III	1300	3 595 193	(6 508)	3 588 685
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	30 883 521	-	30 883 521
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 217 010	-	2 217 010
Оценочные обязательства	1430	138 577	-	-
Прочие обязательства	1450	1 138 691	-	1 138 691
Итого по разделу IV	1400	34 377 799	-	34 377 799
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	20 271 611	-	20 271 611
Кредиторская задолженность	1520	4 107 872	-	4 107 872
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	286 611	-	286 611
Прочие обязательства	1550	535 201	-	535 201
Итого по разделу V	1500	25 201 295	-	25 201 295
БАЛАНС	1700	63 174 287	(6 508)	62 992 043
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	244 604	-	244 604
Результаты исследований и разработок	1120	3 192	-	3 192
Нематериальные поисковые активы	1130	1 029 623	-	1 029 623
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	28 857 806	-	28 857 806
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	8 789 432	-	8 789 432
Отложенные налоговые активы	1180	5 320 505	-	5 320 505
Прочие внеоборотные активы	1190	350 140	-	350 140
Итого по разделу I	1100	44 595 302	-	44 595 302

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	6 140 817	-	6 140 817
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	183	-	183
Дебиторская задолженность	1230	2 562 097	-	2 562 097
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 154 194	-	5 154 194
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	520 549	-	520 549
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	14 377 840	-	14 377 840
БАЛАНС	1600	58 973 142	-	58 973 142
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	200 100	-	200 100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	11 976	-	11 976
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 836 829	-	1 836 829
Итого по разделу III	1300	2 048 905	-	2 048 905
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	9 228 879	-	9 228 879
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 295 299	-	2 295 298
Оценочные обязательства	1430	249 998	-	249 998
Прочие обязательства	1450	196 910	-	196 910
Итого по разделу IV	1400	11 971 086	-	11 971 085
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	38 107 992	-	38 107 992
Кредиторская задолженность	1520	6 536 392	-	6 536 392
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	286 160	-	286 160
Прочие обязательства	1550	22 607	-	22 607
Итого по разделу V	1500	44 953 151	-	44 953 151
БАЛАНС	1700	58 973 142	-	58 973 142

Руководитель



(подпись)

26 марта 2025 г. ПЛАСТ

Вощенко Игорь Викторович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЕ 11

к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ЮГК» за 2024 год.

1. Общие сведения о деятельности общества

1.1. Описание общества

Публичное 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».

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.

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.

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».

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

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

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

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.

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала.

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.

Изменениями (№ 3) внесены изменения в размер уставного капитала Общества. Изменения (№3) в Устав Общества (новая редакция) в соответствии с положениями действующего законодательства в установленном порядке зарегистрированы Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 14 августа 2024 года, ГРН 2247400490270.

Уставный капитал Общества составляет 222 779 тыс. руб. Уставный капитал составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных акций). Количество всех размещенных обыкновенных акций Общества составляет 222 778 849 052 (двадцать два миллиарда семьсот семьдесят восемь миллионов восемьсот сорок девять тысяч пятьдесят две) штуки.

1.3. Информация об органах управления и контроля.

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.

1.4. Состав акционеров

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

Доля акций компании в свободном обращении остается 10,75%.

1.5. 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 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 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 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».

1.6. Виды деятельности

Целями деятельности ПАО «ЮГК» является получение прибыли. Основным видом деятельности является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы) – ОКВЭД 07.29.41.

В 2024 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);
- проведение геологоразведочных работ на участках Фланги, Промежуточный и Восточный месторождения Западный Курасан;
- проведение поисковых и оценочных работ на месторождении Западный Курасан, участке Фланги, Промежуточный и Восточный месторождения Западный Курасан; участках Новогеоргиевский-Бутобайский, Северо-Светлинский, Синешиханский, Наилинский, Алтынташ;
- выполнение комплекса подрядных работ по разведке и добыче золота на Кочкарском и Березняковском месторождениях соответственно для ;
- 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.

Лицензии ПАО «ЮГК»

Таблица 1

Номер лицензии	Целевое назначение	Дата окончания лицензии
ЧЕЛ 14175 БЭ	Добыча золотосодержащих руд подземным способом с применением буровзрывных работ на Кочкарском месторождении	31.12.2039
ЧЕЛ 14176 БЭ	Добыча золотосодержащих руд открытым способом с применением буровзрывных работ на Светлинском месторождении	31.12.2030
ЧЕЛ 01888 БЭ	Добыча рудного золота на месторождении Западный Курасан	30.09.2025
ЧЕЛ 01889 БЭ	Добыча рудного золота на месторождении Южный Курасан	31.12.2031
ЧЕЛ 02289 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Северо-Светлинском участке	31.01.2036
ЧЕЛ 02368 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на участке Осейка (Пластовский р-н Троицкий р-н)	15.07.2036г.
ЧЕЛ 80054 ТР	Геологическое изучение и добыча строительного камня на Малыгинском участке гранитов (Пластовский)	31.10.2025

ЧЕЛ 02270 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Алтынташском участке (Чебаркульский)	05.11.2035
ЧЕЛ 01967 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Зайцевском участке (Карталы и Бреды)	01.04.2028
ЧЕЛ 02758 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Новогеоргиевский - Бутобайский	01.03.2039
ЧЕЛ 02871 БР	Геологическое изучение, включая поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств разведка и добыча рудного золота (Синешиханский участок Брединский МР)	15.01.2041
ЧЕЛ 02271 БР	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота на Наилинском участке (Миасский)	05.11.2035
ЧЕЛ 80572 ТР	Геологическое изучение, разведка и добыча известняков (кроме используемых в цементной, металлургической, химической, стекольной, целлюлозно-бумажной и сахарной промышленности, для производства глинозема, минеральной подкормки животных и птиц) на участке Кучинский-2	20.01.2042
ЧЕЛ 03030 БП	Геологическое изучение, включающее поиск и оценку флангов месторождения Западный Курасан	14.03.2025
ЧЕЛ 017546 БЭ	Месторождение Курасан с участками Промежуточный и Восточный	25.08.2038
ЧЕЛ 018460 ВЭ	Технические воды	06.10.2048

В 2024 году получена выручка по следующим видам деятельности:

Таблица 2

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Сумма выручки, тыс. руб.
Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)	07.29.41	21 319 463
Оказание услуг	07.29.41	3 527 296
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	35.30.14	884
Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам общественного питания	56.29	74 349
Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая	71.20.9	38 894
Деятельность автомобильного грузового транспорта	49.41	8 646
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	55.10; 56.10.1	6 520
Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей	01.13	12 493
Деятельность больничных организаций	86.10	3 660
ИТОГО		24 992 205

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

1.7. Информация об аудиторе

Общество подлежит обязательному аудиту на основании Федерального закона от 31 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Проверку бухгалтерской отчетности за 2024 год осуществляет ООО «АКГ «Листик и Партнеры» по договору на оказание аудиторских услуг № 12-РСБУ/ОА-15/2024 от 05.02.2024. ООО «АКГ «Листик и Партнеры» является членом СРО аудиторов «Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11606064704, дата и номер решения о приеме в члены СРО 30.11.2016 №254. Зарегистрировано по адресу: 454091, Челябинская обл., г.о. Челябинский, вн. р-н Центральный, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65

1.8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Потребление электроэнергии в 2024 году от сторонних организаций составило 103 920,0 тысяч кВт/часов. Стоимость 1 кВт/часа составила 5,73 рубля, в том числе НДС. Уплачено за потребленную электроэнергию в 2024 году 614 645 тыс. руб.

Промышленными котельными в 2024 году выработано тепловой энергии - 105 338,84 Г/калорий.

1.9. Информация об экологической деятельности

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 4 385 тыс. руб.

1.10. Информация о среднесписочной численности и численности работающих на отчетную дату.

На конец отчетного периода на предприятии среднесписочная численность составляет 2748 человек, численность работающих - 2910 человек.

1.11. Информация по сегментам

Основным видом деятельности в 2024 году является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы). В 2024 году существенную долю выручки - 85% от ее общего объема составляет выручка от реализации золота – 21 135 774 тыс. руб. и серебра – 183 689 тыс. руб., прочая выручка – 3 672 742 тыс. руб. Реализацию золота в 2024 году на экспорт компания не осуществляла.

Таблица 3

Географический регион	Выручка от продажи золота, тыс. руб.		
	2022 г.	2023 г.	2024г.
Российская Федерация (внутренний рынок)	22 916 666	25 987 798	21 135 774
Страны дальнего и ближнего зарубежья	2 339 840	3 173 999	0

Деятельность Общества представляет собой один отчетный сегмент.

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика ПАО «ЮГК» в целях бухгалтерского учета на 2024 год принята приказом И.О.управляющего директора № 2935 от 29.12.2023г. Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в 2024 году в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. 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.

2.2. 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.

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».

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.

2.3. Учет нематериальных активов

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативным способом.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Начисление амортизации в отношении нематериальных активов производится линейным способом. В течение срока полезного использования начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

2.4. Учет нематериальных поисковых активов

Учет поисковых активов и контроль за их использованием и выбытием осуществляется в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов». Поисковыми активами признаются все затраты по соответствующей лицензии, осуществленные до момента подтверждения экономической целесообразности освоения месторождения:

- затраты на приобретение лицензии;
- комплекс работ в соответствии с проектом освоения участка недр (поисково-оценочные работы, разведочные работы, горно-подготовительные, капитальные вскрышные работы, расходы на приобретение геологической информации, расходы на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи, иные расходы в отношении лицензионного участка недр, произведенные до момента установления коммерческой целесообразности добычи).

До момента признания коммерческой целесообразности добычи затраты по формированию нематериального поискового актива относятся в дебет счета 08.13 «Формирование нематериального поискового актива».

Поисковые нематериальные активы после подтверждения коммерческой целесообразности добычи переводятся в состав:

- готовых к использованию нематериальных активов (счет учета 08.11 «Нематериальные поисковые активы»), активы по которым коммерческая целесообразность добычи установлена, но к промышленной эксплуатации месторождения не приступили, на основании Протокола утверждения проекта отработки месторождения и протокола технического совета по предприятию;

- нематериальных активов (счет учета 04 «Нематериальные активы»), активы по которым коммерческая целесообразность добычи установлена и приступили к промышленной эксплуатации месторождения.

2.5. 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.

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).

В 2024 году научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не проводились.

2.6. 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.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений:

- стоимость ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- стоимость ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость определяется исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, доведение до номинальной стоимости не предусмотрено.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

2.7. Учет денежных потоков.

Для целей формирования показателей бухгалтерской отчетности депозитные вклады, отвечающие критериям размещения денежных средств предприятия на согласованных с кредитной организацией условиях (дата размещения, срок возврата средств на расчетный счет предприятия, процент полученного дохода) – являются денежными эквивалентами и отражаются по строке 1250

Бухгалтерского баланса. Размещение и их возврат в «Отчете о движении денежных средств» (форма №4) не отражаются, остатки по депозитам включаются в строки 4450 и 4500.

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».

2.8. Учет запасов.

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. 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 2024г. не проводилось.

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

2.9. 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:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или его выкуп на льготных условиях;
- общество 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 ключевая ставка Банка России на дату передачи имущества в 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.

2.10. Оценочные обязательства (Резервы предстоящих расходов)

В соответствии с ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество признает и создает оценочные обязательства:

- резерв для оплаты отпусков и вознаграждений;
- резерв по ликвидационным обязательствам;
- резерв по судебным обязательствам

Начисление резервов отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» ежеквартально. Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.11. Расходы будущих периодов.

Расходами будущих периодов признаются затраты, произведенные обществом в текущем периоде, но относящиеся к нескольким отчетным периодам.

В состав расходов будущих периодов включаются затраты по горно-подготовительным работам на участках недр, коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на которых уже установлена, но добыча не производилась. Указанные суммы отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются после завершения работ равными долями.

3. 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.

4. Динамика экономических и финансовых показателей

4.1. Финансовые результаты деятельности ПАО «ЮГК» представлены в таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(16 323 173)	(5 453 712)	(7 180 695)
Остаток нераспределенной прибыли на конец года, тыс. руб.	1 836 829	(3 623 391)	(10 804 086)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) тыс. руб.	29 914 981	33 897 215	24 992 205
Реализация золота, кг	6 426,2	5 556,4	3 174,2
Средняя цена 1 грамма золота, руб.	3 930,22	5 248,31	6 658,53
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	24 724 908	24 935 541	21 950 672

4.2. Данные по начислению и уплате налогов и взносов в бюджеты всех уровней за 2024 год представлены в таблице 5:

Таблица 5

№	Наименование налога	2023 год		2024 год	
		Уплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	364 332	366 858	669 996	685 035
2	Налог на прибыль	141 211	97 738	-	-
3	Транспортный налог	12 500	10 566	8 700	10 868
4	Налог на имущество	199 348	182 442	185 961	180 901
5	Охрана окружающей среды	18 035	13 415	4 385	9 129
6	Налог на добычу полезных ископаемых	1 844 130	1 924 349	1 488 215	1 410 660
7	Регулярные платежи за пользование недрами	4 025	3 184	732	865
8	Плата за землю	10 375	9 431	12 845	12 217
9	Страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	129 737	139 364	117 429	116 997
10	Страховые взносы по единому тарифу	992 297	1 004 891	1 081 927	1 101 914
11	Водный налог			12	18
12	НДС			522	522
ИТОГО		3 715 990	3 752 238	3 570 724	3 529 126

5. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

5.1. Нематериальные активы

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, и при этом проводит единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода. Сумма корректировки в межотчетный период составила (6 508 тыс. руб.) за счет переквалификации и списания с учета расходов будущих периодов.

Переквалификация расходов в нематериальные активы на сумму 4 566 тыс. руб. отражена по строке 1110 Баланса на 31.12.2023г., списание с учета расходов на счет 84 на сумму (11 074 тыс.

руб.) отражено по строке 11901 и 12104 Баланса на 31.12.2023г. и Пояснении 10 корректировок показателей в бухгалтерской отчетности.

В 2024 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 1.1 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

5.2. Нематериальные поисковые активы

На 31 декабря 2024 года сумма нематериальных поисковых активов составляет 1 251 045 тыс. руб. Перечень и движение нематериальных поисковых активов отражены в пояснении 1.5 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024год.

5.3. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец периода, движение основных средств в течении отчетного года отражена в пояснении 2.1. к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не за денежные средства в 2024 году не приобретались.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2024 года выявила наступление обстоятельств, свидетельствующих о необходимости изменения элементов амортизации. Обществом пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по 118 объектам основных средств без пересчета амортизации за прошлые периоды.

Переоценка основных средств в 2024 году не проводилась.

Основные средства, стоимость которых не погашается на 31.12.2024г.:

- Здания (жилые) – 13 897 тыс. руб.,
- Земельные участки – 105 040 тыс. руб.,
- Прочие – 9 668 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года основные фонды ПАО «ЮГК» изношены на 8,3%, в том числе:

- Здания – на 3,35%;
- Машины и оборудование – на 7,97%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – на 4,89%;
- Сооружения – на 8,20%;
- Транспортные средства – на 13,04%.
- Офисное оборудование – на 11,47%
- Другие виды основных средств – 11,26%.

За 2024 год основные фонды обновлены на 10,39 %, в том числе по группам:

- Здания – на 0,43%;
- Земельные участки – на 16,10%;
- Машины и оборудование – на 8,48%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 41,14 %;
- Сооружения – на 0,07 %;
- Транспортные средства – 21,98 %.
- Офисное оборудование – 36,08 %
- Другие виды основных средств – 68,38%.

В 2024 году коэффициент выбытия основных фондов ПАО «ЮГК» составил 1,89%, в том числе по группам:

- Здания – 0,02%;
- Машины и оборудование – 1,68%;
- Транспортные средства – 4,17%;
- Земельные участки – 12,88%;
- Производственный и хозяйственный инвентарь- 0,18%;
- Офисное оборудование – 2,95%.

В 2024 году приобретены и построены основные средства за счет собственных денежных средств, а также за счет привлеченных денежных средств, банковских кредитов на

сумму 4 299 230 тыс. руб., в том числе:

- Зданий на сумму 36 090 тыс. руб.,
- Земельные участки на сумму 33 435 тыс. руб.;
- Машины и оборудования на сумму 1 679 839 тыс. руб.,
- Транспортные средства на сумму 2 209 774 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 59 941 тыс. руб.;
- Офисное оборудование – 2 818 тыс. руб.
- Другие виды основных средств – 275 645 тыс. руб.

5.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения на 31 декабря 2024 года составляют 3 893 416 тыс. руб.

Виды, движение незавершенных капитальных вложений отражены в пояснении 2.2. к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024год.

5.5. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в пояснении 4.1 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024год.

Материально-производственные запасы в 2024г. в залог не передавались.

Морально устаревшие МПЗ и МПЗ со сниженной текущей рыночной стоимостью у общества по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют. Резерв под снижение стоимости таких МПЗ не создавался.

5.6. Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности отражено в пояснении 5.1. к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год. Данные по просроченной дебиторской задолженности отражены в пояснении 5.2 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

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 НДС.

5.7. Финансовые вложения ПАО «ЮГК»

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отражены в пояснении 3 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

С 2023 года в учетную политику внесены изменения критерия отнесения депозитных вкладов к денежным эквивалентам.

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.

5.8. Резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений

Размер и движение резерва по сомнительным долгам отражен в пояснении 5.1 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Размер и движение резерва под обесценение финансовых вложений отражен в пояснении 3.1 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

5.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящихся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, переводы в пути.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Движение денежных средств за отчетный и предыдущий периоды отражено в отчете о движении денежных средств.

5.10. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов по горно-подготовительным работам на 31.12.2024 г. составляют 673 522 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе в 2024 году по строке 11901 отражены расходы в сумме 383 430 тыс. руб. со сроком списания свыше 12 мес., по строке 12104 расходы в сумме 290 092 тыс. руб. со сроком списания до 12 мес.

5.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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 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.

25 июня 2024 ПАО «ЮГК» успешно завершило сделку по размещению акций компании на Московской бирже в количестве 9 951 576 052 шт. по цене размещения 0,81 руб. за штуку и привлекло 8 060 776,6 тыс. 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 в общекорпоративных целях.

Уставный капитал в бухгалтерском балансе отражен по строке 1310. В течении 2024 года увеличился на 9 952 тыс. руб. за счет дополнительной эмиссии акций по номинальной цене 0,001 руб.

Добавочный капитал в бухгалтерском балансе отражен по строке 1350. В течении 2024 года увеличился на 8 050 825 тыс. руб. за счет дополнительной эмиссии акций.

Резервный капитал в балансе отражен по строке 1360 в размере 11 976 тыс. руб. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков, а также иных целей в случае отсутствия иных средств. Отчислений в резервный фонд Общество в 2024 году не производило.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли отражена в Отчете об изменении капитала.

5.12. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в период более чем 12 месяцев после отчетной даты отражаются по строке 1410 «Заемные средства»

Обязательства по займам и кредитам, предполагаемые к погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты отражаются по строке 1510 «Заемные средства»

Таблица 6

Наименование кредитора	Наименование кредита/займа	Валюта договора	Задолженность на 31.12.2023г. в тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024г. в тыс. руб.	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы					
Кредитор 1	Кредитный договор	RUR	560 000	300 000	15.04.2026
		¥	4 673 646	-	-
Кредитор 2	Генеральное соглашение	RUR	-	9 883 053	15.09.2026
Кредитор 3	Кредитное соглашение	RUR	8 104 155	6 932 000	16.11.2026
Кредитор 4	Договор займа	¥	-	2 584 180	31.10.2027
Итого			13 337 801	19 699 233	
Краткосрочные кредиты и займы					
Кредитор 1	Кредитный договор	RUR	5 102 982	4 989 900	12.12.2025
Кредитор 2	Генеральное соглашение	RUR	400 000	7 650	15.07.2025
	Генеральное соглашение	¥	387 215	-	-
Кредитор 3	Кредитное соглашение	RUR	340 000	4 953 455	15.12.2025
	Кредитное соглашение	¥	-	5 048 627	07.08.2025
Кредитор 5	Кредитный договор	USD	2 601 512	-	-
Кредитор 6	Кредитное соглашение	RUR	-	6 800 000	07.11.2025
	Кредитное соглашение	¥	1 949 311	1 074 176	28.03.2025
Кредитор 7	Договор займа от	RUR	346 500	134 000	31.12.2025
Кредитор 8	Договор займа от	RUR	-	98 000	31.12.2025
Итого			11 127 520	23 105 808	

Облигационные займы:

Таблица 7

Номинал	Сумма облигационного займа, тыс.	Валюта	Срок обращения/срок погашения	Процентная ставка купона	Купонный период, в днях
Одна тысяча	700 000	CNY	2 года/19.11.2024	3,95	182
Одна тысяча	600 000	CNY	2 года/01.04.2025	5,5	182
Одна тысяча	10 000 000	Руб.	2,5 года/ 25.10.2025	10,05	182

Движение долгосрочных и краткосрочных заемных средств отражено в пояснении 5.3. к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024год.

5.13. Оценочные обязательства

Остаток неиспользованного в течении года резерва по ликвидационным обязательствам отражен по строке 1430 Бухгалтерского баланса.

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражен остаток неиспользованного в течении года резерва на оплату предстоящих отпусков и резерва в отношении предполагаемых будущих затрат по предъявленным судебным искам.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснении 7 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

5.14. Доходы будущих

Доходы будущих периодов на 31.12.2024 г. составляют 127 229 тыс. руб., в том числе:

- субсидии, полученные на возмещение затрат, связанных с выполнении НИОКР 127 229 тыс. руб.

5.15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в пояснении 5.3 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год. Данные по просроченной кредиторской задолженности отражены в пояснении 5.4 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Текущая кредиторская задолженность в бюджет по налогам и сборам на конец отчетного года составляет 181 954 тыс. руб., в том числе:

- налог на добычу полезных ископаемых	95 035 тыс. руб.;
- налог на имущество	36 593 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц	40 777 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды	6 548 тыс. руб.;
- земельный налог	1 695 тыс. руб.;
- транспортный налог	949 тыс. руб.;
- регулярные платежи по недрам	351 тыс. руб.;
- водный налог	6 тыс. руб.

Текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению 109 148 тыс. руб., в том числе:

- страховые взносы по единому тарифу 98 589 тыс. руб.;
- социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 10 559 тыс. руб.

В 2024 году дивиденды не начислялись. Остатка задолженности на 31.12.2024г. по дивидендам нет.

5.16. Арендные обязательства

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 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 2024 году выручка от аренды составила 6 413 тыс. руб.

Числовая информация о величине и изменении права пользования активом приведена в пояснении 2.4 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В октябре 2023 году заключен договор финансовой аренды(лизинга) по приобретению 10 карьерных самосвалов БЕЛАЗ-7513D сроком действия до 26.12.2026 года. В июне 2024 году заключен договор финансовой аренды(лизинга) по приобретению 10 карьерных самосвалов БЕЛАЗ-7513D сроком действия до 30.11.2027 года.

Таблица 8

Предмет аренды	ППА, тыс. руб.	Обязательство по аренде, тыс. руб.	Проценты за отчетный год, тыс. руб.	Пересмотр ППА и обязательств в отчетном периоде
Аренда земельных участков	65 781	70 562	11 745	Производился
Аренда жилой и коммерческой недвижимости	6 225	6 300	913	Производился
Аренда транспортных средств	617 721	683 005	38 398	Производился
Лизинг	2 210 838	2 028 569	222 509	Производился
Итого	2 970 565	2 788 436	273 565	

5.17. Обеспечения обязательств

Обеспечения, выданные и полученные в форме поручительств, залогов, гарантий отражены в пояснении 8 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах балансу за 2024 год.

По строке 5802 пояснения 8 за 2024 год сумма 61 200 000 тыс. руб. обеспечивает одно обязательство на сумму 6 800 000 тыс. руб. по 9 договорам залога имущества.

По строке 5804 пояснения 8 за 2024 года сумма 34 000 000 тыс. руб. обеспечивает одно обязательство на сумму 6 800 000 тыс. руб. по 5 договорам поручительства.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Реализация драгоценных металлов – золота и серебра является основным видом деятельности ПАО «ЮГК». Ее доля в выручке в среднем составила 85 %. Выручка от реализации драгоценных металлов и оказания услуг представлена в таблице 9.

Таблица 9

Выручка от реализации	2022 г.	2023 г.	2024г.
Золото, тыс. руб.	25 256 506	29 161 797	21 135 774
Количество, кг	6 426,2	5 556,4	3 174,2
Серебро, тыс. руб.	301 116	313 555	183 689
Количество, кг	6 139,9	5 344,6	2 417,4
Оказание услуг, тыс. руб.	4 357 359	4 421 863	3 672 742
Итого, тыс. руб.	29 914 981	33 897 215	24 992 205

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в 2024 году составила 21 950 672 тыс. руб. Снижение на 2 984 869 тыс. руб. обусловлено снижением объемов добычи и реализации.

6.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2024 году составили 2 565 045 тыс. руб. и отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

6.4. Проценты к получению и уплате

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты, полученные Обществом:

- по выданным займам 1 252 650 тыс. руб.;
- по депозитам 709 173 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, уплаченные Обществом:

- по полученным кредитам, займам 5 176 377 тыс. руб.;
- процентные расходы договорам аренды 273 565 тыс. руб.;
- вознаграждение по договорам факторинга 260 396 тыс. руб.

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от реализации основных средств и прочего имущества (отражаются свернуто), штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, прибыль и убытки прошлых лет, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, доходы в виде

списанной кредиторской задолженности и расходы в виде списанной дебиторской задолженности, доходы будущих периодов, расходы на услуги банков.

По строке 23407 «Курсовые разницы» отражены положительные курсовые разницы 6 454 513 тыс. руб. за 2024год, в том числе:

- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 18 478 тыс. руб.;
- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 26 231 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 3 320 104 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 426 809 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 1 223 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам от займов, выданных в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 48 795 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по краткосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 911 750 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 1 559 160 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам по краткосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 2 527 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 15 304 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 101 103 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по прочим расчетам с контрагентами в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 23 029 тыс. руб.;

По строке 23508 «Курсовые разницы» отражены отрицательные курсовые разницы за 2024 года в сумме 8 843 293 тыс. руб., в том числе:

- от переоценки остатков денежных средств на валютных расчетных счетах в сумме 23 713 тыс. руб.
- от переоценки денежных средств в связи с конвертацией в сумме 288 702 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 4 334 395 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 261 007 тыс. руб.;

- от переоценки задолженности процентов по кредитам и займам, полученным в иностранной валюте в сумме 1 439 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам по кредитам и займам, выданным в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 25 545 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по краткосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 1 627 982 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 2 069 760 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам по краткосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 16 702 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по процентам по долгосрочным долговым ценным бумагам, выданным в иностранной валюте в сумме 27 987 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности поставщикам в иностранной валюте в сумме 139 461 тыс. руб.;
- от переоценки задолженности по прочим расчетам с контрагентами в рублях (учитываемых в иностранной валюте) в сумме 26 600 тыс. руб.;

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года составил:

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года составил:

Доллар США -101,6797 руб., Евро – 106,1028 руб., Юань – 13,4272 руб.

По строке 23510 «Прочие внереализационные расходы» отражено восстановление и создание резервов.

6.6. Налог на прибыль

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

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 2024 год составил $10\,814\,793 \text{ тыс. руб.} \times 20\% = 2\,162\,959 \text{ тыс. руб.}$

Отложенный налог на прибыль в «Отчете о финансовых результатах» отражен по строке 2412 в сумме 2 041 200 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 12 375 735 тыс. руб.:

в том числе:

- в результате начисления убытка в сумме 7 784 714 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 3 974 241 тыс. руб.;
- в результате различия учета отрицательных курсовых разниц в сумме 608 230 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по судебным обязательствам в сумме 210 000 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по сомнительным долгам в сумме 193 135 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по отпускам в сумме 54 678 тыс. руб.;
- в результате различия учета резерва по ликвидационным обязательствам в сумме 12 594 тыс. руб.;
- в результате признания доходов будущих периодов в бухгалтерском учете в сумме (6 497) тыс. руб.;
- в результате различия учета и амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме (184 391) тыс. руб.;
- в результате различия в учете обязательств по аренде в сумме (270 969) тыс. руб.

2. Временные налогооблагаемые разницы, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства, образовались в сумме 2 169 733 тыс. руб., в том числе:

- в результате различия учета положительных курсовых разниц в сумме 1 900 902 тыс. руб.;
- в результате применения разных правил оценки НЗП в сумме 376 039 тыс. руб.;
- в результате различия в учете расходов по НМА в сумме 86 058 тыс. руб.;
- в результате различия в учете расходов на освоение природных ресурсов в сумме (8 216) тыс. руб.;
- в результате различия в учете обязательств по аренде в сумме (62 056) тыс. руб.;
- в результате различия учета и амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме (122 994) тыс. руб.

По данным регистров налогового учета и регистров применения ПБУ 18/02 постоянные разницы составили 608 791 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. сделан пересчет отложенного налогового актива на сумму 2 258 159 тыс. руб. и отложенного налогового обязательства на сумму 662 165 тыс. руб.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Показатель базовой прибыли на 1 акцию по состоянию на 31.12.2024г. рассчитан на основе чистого убытка (7 180 695) и акций в количестве 222 778 849 052 и составил (0,03 руб.).

8. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Согласно Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей организации от 27.03.2013г. в 2024 году ООО Управляющая компания «ЮГК» выплачено вознаграждение в размере 2 720 000 тыс. руб. (в т. ч. НДС).

Размер вознаграждений основного управленческого персонала, входящего в совет директоров:

Таблица 10

Наименование показателя	За 2023 год, в тыс. руб.	За 2024 год, в тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:	12 045	31 449
Оплата труда	8 134	16 449
Вознаграждение за участие в органах управления	3 911	15 000
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.

9. 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. Информация по связанным сторонам представлена в таблице 11.

Перечень связанных сторон

Таблица 11

№ п/п	Наименование юридического лица/ФИО физического лица
Дочерние общества	
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
Зависимые общества	
1	
2	
Прочие связанные стороны	
1	
2	
3	
4	Члены совета директоров

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 отношении Общества и ее контрагентов, в том числе связанных с ним сторон.

Таблица 12

Операции со связанными сторонами	Дочерние общества, в тыс. руб.	Зависимые общества, в тыс. руб.	Прочие связанные стороны, в тыс. руб.

Приобретение товаров, работ, услуг	17 377	-	2 640 001
Реализация товаров, работ, услуг	5 165 688	-	6 460
Аренда имущества	3 509	-	-
Предоставление имущества в аренду	98	-	480
Займы выданные и % к получению	695 082	-	-
Займы полученные и % к выплате	2 997 569	-	-
Прочие расчеты	26 623	-	-

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 31.12.2023г., в тыс. руб.	На 31.12.2024г., в тыс. руб.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги, в т.ч.:	2 445 593	3 352 913
Дочерние общества	2 442 216	3 346 701
Зависимые общества	0	0
Прочие связанные стороны	3 377	6 212
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги, в т.ч.:	859 234	270 347
Дочерние общества	9 234	70 315
Зависимые общества	0	0
Прочие связанные стороны	850 000	200 032
Задолженность по займам выданным, включая проценты, в т.ч.:	3 842 085	2 701 599
Дочерние общества	3 608 585	2 701 599
Зависимые общества	0	0
Прочие связанные стороны	233 500	0
Задолженность по займам полученным, включая проценты, в т.ч.:	917 902	2 816 180
Дочерние общества	346 500	2 816 180
Зависимые общества	-	-
Прочие связанные стороны	571 402	-
Дебиторская задолженность по дивидендам к	3 000 000	3 000 000

получению, в т.ч.:		
Дочерние общества	3 000 000	3 000 000
Дебиторская задолженность по прочим расчетам, в т.ч.:	3 647,847	7 780
Дочерние общества	3 647,847	7 780

Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств по связанным сторонам:

Таблица 14

Наименование показателя	На 31.12.2023 г., в тыс. руб.	На 31.12.2024 г., в тыс. руб.
Полученные, в т.ч.:	2 845 100	370 100
Имущество в залог	-	-
Поручительства третьих лиц	-	-
Банковские гарантии	2 845 100	370 100
Выданные, в т.ч.:	52 522 120	94 987 179
Имущество в залог	77 988	-
Поручительства	52 444 132	94 987 179

Данные поручительства предоставлены операционным компаниям, входящим в периметр консолидации, в пользу финансирующих банков по открытым кредитным линиям.

10. Непрерывность деятельности

В июле 2024 году в отношении ПАО «ЮГК» Магнитогорская природоохранная прокуратура подала в суд иски по взысканию вреда, причиненному почвам и водным ресурсам. В результате предъявленных исков в августе открытые горные работы на карьерах «Южный Курасан», «Западный Курасан», «Светлинский» и «Березняковский» компании были приостановлены сроком до 90 дней для ликвидации выявленных нарушений.

Приостановка привела к резкому снижению выручки и получению убытка за 2024 год. Компанией были приняты меры по устранению нарушений, что позволило возобновить деятельность в полном объеме. Компания не планирует сокращение численности работающих, сокращения объемов добычи, переработки и приостановки разработки месторождений.

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.

11. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 общество относит выпуск 4 марта 2025 года облигационного займа в 200 000 тыс. долларов США сроком обращения 2 года с купонным доходом 10,6%. Номинальная стоимость одной облигации составила 100 долларов США.

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

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, её экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

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»
26 марта 2025г.



И.В. Вощенко

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 28.03.2025
73 (семьдесят три) страниц
Генеральный директор
ООО «АКГ «Листик и Партнеры»
Е.Г. Поздняков

