

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ  
ЭМИТЕНТА, СОСТАВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С  
РОССИЙСКИМИ СТАНДАРТАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА  
(РСБУ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.**

**Публичное акционерное общество «Высочайший»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2017 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств .....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	16
<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>16</b>
1. Информация об Обществе.....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	17
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>18</b>
1. Основа составления .....	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	18
4. Поисковые активы .....	18
5. Основные средства.....	20
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	20
7. Финансовые вложения.....	21
8. Запасы .....	21
9. Расходы будущих периодов .....	22
10. Дебиторская задолженность.....	22
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	23
12. Уставный капитал .....	24
13. Кредиты и займы полученные .....	24
14. Кредиторская задолженность.....	24
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	24
16. Расчеты по налогу на прибыль .....	25
17. Доходы .....	25
18. Расходы .....	25
19. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год .....	25
20. Данные прошлых отчетных периодов.....	25
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>28</b>
1. Поисковые активы .....	28
2. Основные средства.....	28
3. Прочие внеоборотные активы.....	28
4. Финансовые вложения.....	28
5. Запасы .....	30
6. Дебиторская задолженность.....	30
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	30
8. Капитал и резервы.....	31
9. Кредиты и займы.....	31
10. Кредиторская задолженность.....	32
11. Налоги .....	33
12. Выручка от продаж .....	34
13. Расходы по обычным видам деятельности .....	34
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	35
15. Прибыль (убыток) на акцию .....	35
16. Связанные стороны .....	36
17. Условные обязательства .....	38
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	39
19. Обеспечения обязательств и платежей .....	42

## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционерам и совету директоров публичного акционерного общества «Высочайший»:

### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Высочайший» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность*

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

---

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;



- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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, 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.

АД "ПВК Аудит"  
10 апреля 2018 года  
Москва, Российская Федерация

А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059),  
Акционерное общество «ПрайвотерхаусКуперс Аудит»

Аудлируемое лицо: ПАО «Высочайший»

Свидетельство о государственной регистрации № 164 выдано  
Муниципальным образованием г. Бодайбо 5 марта 1998 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 10 ноября  
2002 г. за № 1023800712878

666902, Российская Федерация, Иркутская область, г. Бодайбо,  
ул. Березовая, 17

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890  
выдано Московской регистрационной палатой 26 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа  
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский  
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРИЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -  
11603050547

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2017 г.**

Организация: ПАО "Высочайший"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Добыча руд и песков благородных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 603002, Российская Федерация, Иркутская область, г. Бодайбо ул. Бажовая, 17

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	45598774
ИНН	3802008553
по ОКВЗД	07.29.41
по ОКФС/ОКФС	12247/18
по ОКЕИ	384

Пояс- няя	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
III, 1	Нематериальные поисковые активы	1130	828 773	1 682 326	1 618 949
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III, 2	Основные средства	1150	4 671 495	7 525 802	4 761 478
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III, 4	Финансовые вложения	1170	3 564 558	4 046 773	3 282 753
III, 11	Отложенные налоговые активы	1180	223 253	193 330	140 773
III, 3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 544 173	1 353 808	1 458 885
	Итого по разделу I	1100	10 832 250	14 802 938	11 262 816
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
III, 5	Запасы	1210	1 726 247	1 348 121	1 139 905
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 912	16 600	3 598
III, 6	Дебиторская задолженность	1230	16 222 036	5 184 179	3 598 321
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	901 022
III, 7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	541 934	1 062 468	2 947 130
	Прочие оборотные активы	1260	89 150	152 865	1 911
	Итого по разделу II	1200	18 581 278	7 754 263	8 591 885
	<b>БАЛАНС</b>	1600	29 413 528	22 556 301	19 854 701

Пояс- няя	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
III, 8	Уставный капитал	1310	110	110	110
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Пересчета внеоборотных активов	1340	-	-	-
III, 8	Добавочный капитал (без пересчетов)	1350	1 912 488	1 912 488	1 912 488
	Резервный капитал	1360	110	110	110
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 790 184	16 398 371	12 814 366
	Итого по разделу III	1300	20 702 902	18 311 079	14 727 074
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III, 9	Заемные средства	1410	5 865 820	1 518 423	3 036 779
III, 11	Отложенные налоговые обязательства	1420	562 181	598 933	455 197
	Оценочные обязательства	1430	308 864	287 971	288 493
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 736 865	2 403 327	3 780 469
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III, 9	Заемные средства	1510	120 440	1 018 474	618 227
III, 10	Кредиторская задолженность	1520	1 613 321	740 144	882 060
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	240 220	93 277	68 871
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 973 981	1 851 895	1 567 158
	<b>БАЛАНС</b>	1700	29 413 528	22 556 301	19 854 701



Исполнитель: Бабушкин А.А.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2017 г.**

Организация: ПАО "Высочайший"  
Идентификационный номер налогоплательщика:  
Вид экономической деятельности: Добыча руд и лесных драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00000774
ИНН	5802008553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКФС/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3а 2017 г.	3а 2016 г.
1	2	3	4	5
III, 12	Выручка	2110	16 751 348	13 015 432
III, 13	Себестоимость продаж	2120	(10 441 159)	(4 894 443)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 310 187	8 120 989
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III, 13	Управленческие расходы	2220	(1 136 831)	(973 844)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 173 356	7 147 045
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	233
	Проценты к получению	2320	213 766	325 525
	Проценты к уплате	2330	(147 684)	(126 470)
III, 14	Прочие доходы	2340	2 091 189	327 927
III, 14	Прочие расходы	2350	(2 414 449)	(482 915)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 916 178	7 191 345
III, 11	Текущий налог на прибыль	2410	(827 272)	(1 440 075)
III, 11	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(115 590)	36 040
III, 11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	36 772	(143 736)
III, 11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	29 823	52 557
III, 11	Прочее	2460	27 520	9 535
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 183 121	5 669 626

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	3а 2017 г.	3а 2016 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 183 121	5 669 626
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
III, 15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	76	103
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор: Бабушкин А.А.

10 апреля 2018





**Отчет об изменении капитала  
за 2017 г.**

Организация **ООО "Трибунал"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерного дизайна, дизайна интерьеров и ландшафтного дизайна**  
 Организационно-правовая форма организации **Публичное акционерное общество / Частное акционерное общество**  
 Единица измерения: тыс. руб.

Формы № ОКУД	9110001
Дата (год), месяц, номер документа	31.12.2017
на ОКУД	9110001
на ОКУД	9110001
на ОКУД	9110001
на ОКУД	9110001
на ОКУД	9110001
на ОКУД	9110001

1. Данные капитала								
Показатель	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственный капитал (акции, выкупленные у акционеров (участников))	Долговой капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>Валовый капитал на 31 декабря 2016 г.</b>	<b>3000</b>	<b>110</b>	<b>-</b>	<b>1 812 488</b>	<b>110</b>	<b>12 314 360</b>	<b>14 727 874</b>
	<b>За 2016 г.</b>							
	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 609 620</b>	<b>5 609 620</b>
	<b>в том числе:</b>							
	начал прибыли	3011	0	0	0	0	5 609 620	5 609 620
	переводов резервов	3012	0	0	0	0	0	0
	доходов, исключений перераспределения на увеличение капитала	3013	0	0	0	0	0	0
	дополнительный выпуск акций	3014	0	0	0	0	0	0
	увеличение номинальной стоимости акций	3015	0	0	0	0	0	0
	реорганизации юридического лица	3016	0	0	0	0	0	0
	выкуп собственных акций (долей)	3017	0	0	0	0	0	0
	ликвидация филиала (подразделения)	3018	0	0	0	0	0	0
	<b>Изменение капитала - всего:</b>	<b>3020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 989 921</b>	<b>(2 989 921)</b>
	<b>в том числе:</b>							
	убыток	3021	0	0	0	0	0	0
	переводов резервов	3022	0	0	0	0	0	0
	расходам, исключений перераспределения на увеличение капитала	3023	0	0	0	0	0	0
	увеличение номинальной стоимости акций	3024	0	0	0	0	0	0
	увеличение количества акций	3025	0	0	0	0	0	0
	ликвидация юридического лица	3026	0	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>доходы</b>	<b>3027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2 989 921)</b>	<b>(2 989 921)</b>
	выкуп собственных акций (долей)	3028	0	0	0	0	0	0
	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>3030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>3040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Валовый капитал на 31 декабря 2016 г.</b>	<b>3050</b>	<b>110</b>	<b>-</b>	<b>1 812 488</b>	<b>110</b>	<b>16 304 271</b>	<b>18 311 979</b>
	<b>За 2017 г.</b>							
	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 183 121</b>	<b>4 183 121</b>
	<b>в том числе:</b>							
	начал прибыли	3061	0	0	0	0	4 183 121	4 183 121
	переводов резервов	3062	0	0	0	0	0	0
	доходов, исключений перераспределения на увеличение капитала	3063	0	0	0	0	0	0
	дополнительный выпуск акций	3064	0	0	0	0	0	0
	увеличение номинальной стоимости акций	3065	0	0	0	0	0	0
	реорганизации юридического лица	3066	0	0	0	0	0	0
	выкуп собственных акций (долей)	3067	0	0	0	0	0	0
	ликвидация филиала (подразделения)	3068	0	0	0	0	0	0
	<b>Изменение капитала - всего:</b>	<b>3070</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 791 299)</b>	<b>(1 791 299)</b>
	<b>в том числе:</b>							
	убыток	3071	0	0	0	0	0	0
	переводов резервов	3072	0	0	0	0	0	0
	расходам, исключений перераспределения на увеличение капитала	3073	0	0	0	0	0	0
	увеличение номинальной стоимости акций	3074	0	0	0	0	0	0
	увеличение количества акций	3075	0	0	0	0	0	0
	реорганизации юридического лица	3076	0	0	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>доходы</b>	<b>3077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 791 299)</b>	<b>(1 791 299)</b>
	выкуп собственных акций (долей)	3078	0	0	0	0	0	0
	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>3080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>3090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Валовый капитал на 31 декабря 2017 г.</b>	<b>3100</b>	<b>110</b>	<b>-</b>	<b>1 812 488</b>	<b>110</b>	<b>18 790 194</b>	<b>20 702 902</b>

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

Показатели	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		на 31 декабря 2016 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Капитал - всего:</b>					
	до корректировки	3400	14 872 826	4 168 538	-	19 041 364
	корректировки в сторону:					
	уменьшения учетной политики	3410	-	-	-	-
II, 20	исправленные ошибки	3420	(105 852)	(565 521)	-	(671 373)
	после корректировки	2020	14 727 074	3 584 008	-	18 311 079
	<b>в том числе:</b>					
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
	до корректировки	3400	12 620 228	4 168 538	-	17 888 766
	корректировки в сторону:					
	уменьшения учетной политики	3410	-	-	-	-
II, 20	исправленные ошибки	3420	(185 882)	(565 521)	-	(661 389)
	после корректировки	2020	12 434 346	3 584 008	-	16 018 354
	<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
	до корректировки	3430	1 912 706	-	-	1 912 706
	корректировки в сторону:					
	уменьшения учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправленные ошибки	3420	-	-	-	-
	после корректировки	2030	1 912 706	-	-	1 912 706

3. Чистые активы

Показатели	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3000	20 762 902	18 311 079	14 727 074

Исполнительный директор ООО «Высочайший» Белорус А.А.

10 апреля



**Отчет о движении денежных средств  
за 2017 г.**

Организация **ПАО "Высочайший"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Добыча и переработка полезных ископаемых (добыча, переработка и реализация полезных ископаемых)**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **Добавочный эмиссионный сертификат / общество с ограниченной ответственностью**  
Единица измерения: тыс. руб.

Формы	
Форма № 003/0	07.0004
Дата начала, конец, год	31/12/2017
по ОКТО	40040774
ИНН	5002054373
по ОКСД	07.29.41
по ОКПО/ОКПОС	12240116
по ОКВЭД	384

Полное наименование	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	11 021 887	13 102 509
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 265 290	12 990 794
	аренды платимой, лицензионных платежей, роялти, эмиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	19	77
III.7	прочие поступления	4119	566 478	211 778
	Платежи - всего	4120	(11 929 199)	(7 992 227)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 957 130)	(2 141 300)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 734 052)	(2 148 473)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(134 852)	(127 960)
	налога на прибыль организаций	4124	(743 854)	(1 473 082)
III.7	прочие платежи	4129	(3 469 030)	(2 104 812)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(907 212)	5 170 378
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	2 182 134	766 812
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	806 853	-
	от продажи акций, долей участия (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 368 067	738 998
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долговых участия в других организациях	4214	5 214	1 618
	прочие поступления	4219	-	38 000
	Платежи - всего	4220	(3 615 668)	(4 852 336)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 148 317)	(3 623 107)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(640 200)	(236 328)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(818 541)	(1 002 601)
	процентов по долговым обязательствам, включенным в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 433 534)	(4 085 424)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	6 098 023	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	6 098 023	-
	денежных выходов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(4 322 767)	(2 807 036)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 788 581)	(2 088 830)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 433 006)	(537 166)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 745 256	(2 807 036)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(484 459)	(1 532 083)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 062 498	2 547 130
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	541 834	1 062 498
	Величина изменения курсов валютной валюты по отношению к рублю	4490	(25 045)	(167 549)

Исполнитель:  Ефремов А.А.

10 апреля



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Организация «ДАО „Востокбанк“»  
Информационный номер налогоплательщика  
Выд. государственного регистрационного номера  
включен в Единый государственный реестр юридических лиц  
Организационно-правовая форма собственности: Публичное акционерное общество /АО/ Акционерное общество  
Средств  
Датум утверждения: 28.04.2018

Дата (мес, год, квартал)	31/12/2017
по ОПС	4660774
ИНН	3803000033
вс	37 29 41
по ОПС	1240774
по ОПС	384

2. Основные средства  
2.1. Начисления и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Увеличение за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	передача на ликвидацию	накопленная амортизация	передача на ликвидацию	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	2017 г.	7 087 282	13 395 865	744 959	1405 485	117 695	1795 614	-	-	7 455 766	14 077 614
Здания	5210	2016 г.	5 643 733	12 795 037	1 468 865	145 359	28 690	1533 598	-	-	7 087 282	13 395 865
Здания	5201	2017 г.	724 076	1330 937	221 227	1217 164	3 369	173 723	-	-	724 076	1404 291
Здания	5211	2016 г.	1 250 202	1250 202	13 070	130 240	3 772	144 507	-	-	1 250 202	1330 937
Машины и оборудование	5212	2017 г.	3 615 346	1 259 164	388 638	1195 219	107 710	1233 674	-	-	3 615 346	1 552 483
Машины и оборудование	5213	2016 г.	3 615 346	1 259 164	388 638	1195 219	107 710	1233 674	-	-	3 615 346	1 552 483
Машины и оборудование	5214	2017 г.	3 387 900	1 707 946	113 847	25 226	11 384	1507 619	-	-	3 415 093	1 763 861
Машины и оборудование	5215	2016 г.	3 387 900	1 707 946	113 847	25 226	11 384	1507 619	-	-	3 415 093	1 763 861
Транспортные средства	5216	2017 г.	1 145 110	1433 873	1 251 335	18 360	8 517	1171 797	-	-	2 387 750	1707 250
Транспортные средства	5217	2016 г.	1 145 110	1433 873	1 251 335	18 360	8 517	1171 797	-	-	2 387 750	1707 250
Транспортные средства	5218	2017 г.	1 138 054	1673 544	11 628	13 207	3 508	161 650	-	-	1 135 453	1733 766
Транспортные средства	5219	2016 г.	1 138 054	1673 544	11 628	13 207	3 508	161 650	-	-	1 135 453	1733 766
Транспортные средства	5220	2017 г.	42 106	135 753	3 354	11 874	1 709	13 302	-	-	43 516	137 345
Транспортные средства	5221	2016 г.	42 106	135 753	3 354	11 874	1 709	13 302	-	-	42 106	135 753
Другие виды основных средств	5218	2017 г.	177 956	182 868	19 711	601	404	35 148	-	-	197 046	1127 612
Другие виды основных средств	5219	2016 г.	177 956	182 868	19 711	601	404	35 148	-	-	177 956	1127 612
Другие виды основных средств	5220	2017 г.	173 356	167 426	4 758	136	136	25 150	-	-	177 956	1127 612
Другие виды основных средств	5221	2016 г.	173 356	167 426	4 758	136	136	25 150	-	-	173 356	1127 612
Земельные участки	5217	2016 г.	854	-	-	-	-	-	-	-	854	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отчислено	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	3 838 115	1 379 810	(3 150 703)	(744 699)	1 322 221
участков Мирзакан	5241	2016 г.	1 913 780	2 028 226	(84 048)	(19 843)	3 838 115
	5241	2017 г.	34 847	2 703	(203)	(22 158)	5 195
участков Выхованцкой	5242	2016 г.	4 506	20 341	-	-	24 547
	5242	2017 г.	320 173	952 338	-	(60 120)	1 212 223
участков Бодиборо	5243	2016 г.	404 161	47 489	(84 148)	-	360 113
	5243	2017 г.	1 826	5 223	-	(6 371)	40 152
участков Уланан	5244	2017 г.	3 483 403	2 426	(3 138 656)	(269 659)	50 377
	5244	2016 г.	1 507 684	2 035 562	-	(19 843)	3 468 403
Комплексные основные средства	5248	2017 г.	-	379 401	(111 674)	(365 173)	11 764
	5248	2016 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иные использования основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
		1	2	3
1	2	3	4	5
Потраченные в аренду основные средства, поступившие за балансом	5251	30 420	36 229	36 059
Полученные в аренду основные средства, поступившие за балансом	5253	52 186	46 166	33 278

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло по причине		Движение первоначальной стоимости до номинальной	Трудная расчетная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	4 086 331	(39 558)	680 388	(1 369 069)	3 464	-	-	3 095 009	(34 094)	
	5311	2016 г.	5 329 493	(46 720)	1 527 949	(1 071 101)	-	-	7 172	4 086 331	(39 558)	
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы	5302	2017 г.	1 171 143	(35 858)	67 347	(2)	3 464	3	7 172	1 233 583	(34 094)	
	5312	2016 г.	1 046 023	(46 720)	104 520	-	-	3	-	1 171 143	(39 558)	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5303	2017 г.	1 171 143	(35 858)	67 347	(2)	3 464	3	7 172	1 233 583	(34 094)	
	5313	2016 г.	1 046 023	(46 720)	104 520	-	-	3	-	1 171 143	(39 558)	
Другие виды финансовых вложений	5304	2017 г.	2 915 188	-	814 141	(1 369 069)	-	-	-	2 915 188	-	
	5314	2016 г.	2 282 860	-	1 723 429	(1 071 101)	-	-	-	2 915 188	-	
Предоставленные займы	5305	2017 г.	2 915 188	-	814 141	(1 369 069)	-	-	-	2 915 188	-	
	5315	2016 г.	2 282 860	-	1 723 429	(1 071 101)	-	-	-	2 915 188	-	

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			нарастающая стоимость	нарастающая корректировка	покупало	выбыло (погасило)		Доходные переоценки стоимости до корректировки	Траншейная стоимость (убыток от оборотов)	первоначальная стоимость	нарастающая корректировка	
						7	8					9
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5308	2017 г.	-	-	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-	-
	5315	2016 г.	1 137 689	(236 667)	3 465	(1 141 544)	236 667	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2017 г.	-	-	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-	-
	5310	2016 г.	1 137 689	(236 667)	3 465	(1 141 544)	236 667	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5310	2017 г.	1 137 689	(236 667)	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-	-
	5320	2017 г.	4 096 331	(139 558)	880 388	(1 369 069)	3 464	-	-	3 095 009	(34 094)	-
Финансовые вложения - итого	5310	2016 г.	4 086 331	(263 367)	1 531 804	(2 212 645)	236 667	-	-	7 172	8 086 331	(36 593)

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			4	5	6	7	выбыло		9	10	11	12
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	2017 г.	1 537 124	1 189 000	18 670 777	113 292 851					1 915 247	1 189 000
В том числе:	5420	2016 г.	1 138 905	-	12 769 324	112 392 100			1 189 000	-	1 517 121	1 189 000
Сырье и материалы	5401	2017 г.	1 310 460	1 189 000	3 211 489	13 928 618				11 857 198	1 593 793	1 189 000
	5421	2016 г.	922 091	-	2 593 034	13 204 255			1 189 000	11 042 003	1 310 460	1 189 000
Готовая продукция	5402	2017 г.	-	-	4 455 036	14 446 187			-	4 426 471	9 649	-
	5422	2016 г.	-	-	4 775 198	14 775 198			-	4 775 198	-	-
Запасы в незавершенном производстве, в т.ч.	5405	2017 г.	226 231	-	11 003 452	110 917 849			-	12 740 313	311 835	-
полуфабрикаты	5425	2016 г.	217 814	-	5 421 182	15 412 765			-	13 753 105	226 231	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Начичия и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операции (сумма долга за отчетный период)	полученные проценты, штрафы и иные начисления	наименование резерва	погашение на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод в дебиторскую задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	4 183 652	1373 639	2 503 414	-	-	(152 694)	-	-	-	4 534 371
в том числе:	5511	2016 г.	1 754 537	-	4 178 524	-	(323 639)	(1 741 446)	-	-	-	4 183 652
Безусловные займы выданные	5502	2017 г.	3 482 801	1323 639	2 313 902	-	-	(152 694)	-	-	-	8 043 806
взыскания резерва по сомнительным долгам	5512	2016 г.	1 643 220	-	3 603 116	-	(323 639)	(1 668 645)	-	-	-	3 682 691
Проценты по займам выданным	5520	2017 г.	300 961	-	189 514	-	-	-	-	-	-	490 475
взыскания резерва по сомнительным долгам	5525	2016 г.	106 357	-	275 405	-	-	(72 804)	-	-	-	300 961
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	1 357 365	133 199	25 971 154	-	-	(17 205 180)	-	(1 143)	-	10 043 359
в том числе:	5520	2016 г.	1 853 864	(10 140)	20 927 902	-	(23 059)	(20 924 620)	-	-	-	1 307 365
Пополнения и зачисления	5511	2017 г.	34 462	(5 977)	18 112 592	-	-	(9 825 907)	-	-	-	8 221 147
Авансы выданные	5512	2016 г.	23 568	(5 070)	33 109 371	-	(17)	(13 156 497)	-	-	-	34 462
Проценты	5513	2016 г.	160 993	(25 054)	3 806 359	-	-	(3 392 949)	-	(354)	-	614 363
Налоги и сборы	5514	2017 г.	237 433	(1 641)	2 562 838	-	(22 213)	(2 617 278)	-	-	-	160 993
Взношенные фонды	5515	2017 г.	15 884	(1 385)	1 297 008	-	-	(296 453)	-	(839)	-	1 946 447
Безусловные займы выданные	5516	2016 г.	1 14 240	(129)	928 399	-	(839)	(928 745)	-	-	-	15 884
взыскания резерва по сомнительным долгам	5517	2017 г.	1 142 349	-	3 248 267	-	-	(3 248 267)	-	-	-	34 462
Проценты по займам выданным	5520	2016 г.	783 867	-	3 328 684	-	-	(3 328 684)	-	-	-	1 142 349
Безусловные займы выданные	5525	2017 г.	397 630	-	3 603 451	-	-	(3 603 451)	-	-	-	127 277
взыскания резерва по сомнительным долгам	5526	2016 г.	620	-	38 611	-	-	(38 611)	-	-	-	397 630
Пополнения и зачисления	5516	2016 г.	678 706	-	-	-	-	(678 706)	-	-	-	-
Авансы выданные	5517	2017 г.	3 080	-	-	-	-	(3 080)	-	-	-	-
Проценты по займам выданным	5520	2016 г.	119 330	-	-	-	-	(119 330)	-	-	-	-
Безусловные займы выданные	5525	2017 г.	5 541 017	(358 638)	28 474 563	-	-	(17 437 855)	-	(1 143)	-	18 577 730
взыскания резерва по сомнительным долгам	5526	2016 г.	3 609 461	(10 140)	24 204 427	-	(348 638)	(22 271 671)	-	-	-	5 541 017

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	взыскания резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	355 695	-	356 038	-	10 140	-
в том числе:	5541	5 977	-	5 977	-	5 970	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	25 560	-	25 854	-	3 641	-
Расчеты по предоставленным займам	5543	323 639	-	323 639	-	529	-
Прочие	5544	529	-	1 305	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Сальдо на начало года	Изменения за период			Сальдо на конец периода
				покупные	выданы	перевод и даты в кредиторскую задолженность (набор)	
				в результате операций с денежными средствами	покупные	отчисления на финансирование реультират	
			4	5	7	8	10
Долгосрочная кредиторская задолженность -	2	3					
всего	5551	2017 г.	-	-	-	-	-
	5551	2016 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	2017 г.	740 143	19 522 174	(18 648 596)	-	1 613 321
всего	5560	2016 г.	662 060	10 679 474	(10 621 390)	-	740 144
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2017 г.	265 568	15 147 668	(14 767 481)	-	645 753
	5561	2016 г.	147 419	7 513 127	(7 394 800)	-	265 568
расчеты по налогам и сборам	5562	2017 г.	144 825	1 749 209	(1 049 390)	-	844 854
	5562	2016 г.	76 834	1 076 397	(1 009 016)	-	144 805
прочие	5565	2017 г.	44 464	215 416	(240 385)	-	19 515
	5565	2016 г.	174 330	99 802	(226 668)	-	44 464
финансовые фонды	5567	2017 г.	74 230	363 132	(610 290)	-	27 132
	5567	2016 г.	71 004	441 095	(437 859)	-	74 230
расчеты по оплате труда	5568	2017 г.	211 078	1 807 219	(1 944 060)	-	76 277
	5568	2016 г.	212 473	1 946 473	(1 944 060)	-	211 078
	5569	2017 г.	740 143	19 522 174	(18 648 596)	x	1 613 321
	5570	2016 г.	662 060	10 679 474	(10 621 390)	x	740 144

# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 350 320	1 371 975
Расходы на оплату труда	5620	1 657 016	1 330 843
Отчисления на социальные нужды	5630	470 669	381 717
Амортизация	5640	718 086	496 228
Прочие затраты	5650	6 477 151	2 296 041
Итого по элементам	5660	11 673 242	5 876 805
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(95 252)	(8 418)
Незавершенное производство	5671	(95 252)	(8 418)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 577 990	5 868 387

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	381 248	391 862	(224 026)	-	549 084
<b>в том числе:</b>						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	93 277	370 969	(224 026)	-	240 220
Оценочное обязательство по декультиванию	5703	287 971	20 893	-	-	308 864

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	337 364	282 598	(238 714)	-	381 248
<b>в том числе:</b>						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	68 871	263 120	(238 714)	-	93 277
Оценочное обязательство по декультиванию	5713	268 493	19 478	-	-	287 971

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Поручительства выданные - всего	5810	8 238 552	8 841 414	672 663
в том числе:				
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	5811	3 785 978	5 788 185	349 095
Катерпиллар Файнэншл ООО	5812	79 696	151 066	323 568
ПАО РОСБАНК	5813	2 871 630	1 677 256	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	5814	1 161 248	1 224 907	-
Минвостокразвития России	5815	340 000	-	-



10. ПИНСКОЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Неформальные пинские активы	5210	2017 г.	1 682 326	-	847 842	(1 395 313)	-	-	-	-	-	829 773
— всего	5211	2016 г.	1 618 949	-	615 308	(552 531)	-	-	-	-	-	1 662 305
Затраты на приобретение	52801	2017 г.	1 682 326	-	847 842	(1 395 313)	-	-	-	-	-	829 773
Географическая информация	52811	2016 г.	1 618 949	-	615 308	(552 531)	-	-	-	-	-	1 662 305

Исполнитель:  **Высочайший**

10 апреля 2017 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
# ПАО Высочайший #  
ВОЛЖСКО-КАМСКАЯ ОБЛАСТЬ

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### I. Общие сведения

#### 1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Высочайший» (далее «Общество») учреждено решением Общего учредительного собрания акционеров (учредителей) (Протокол № 1 от 3 февраля 1998 г.) и зарегистрировано 5 марта 1998 года Мэрией г. Бодайбо и района за регистрационным номером 164, ОГРН 1023800732878, и занимается добычей руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2017 составила 1 438 человек (31.12.2016 – 1 361 человек, 31.12.2015 – 1 230 человек).

Общество зарегистрировано по адресу 666902, РФ, Иркутская обл., г. Бодайбо, ул. Березовая, 17, имеет Представительство в г. Москва. Юридический и фактический адрес представительства: 115035, г. Москва, 2-й Кадашевский переулок, д.3 стр.1. Филиалы отсутствуют.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Высочайший» от 30.11.2017 № ОСВ/В-53 от 30.11.2017 избран и утвержден Совет директоров ПАО «Высочайший» в новом составе.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Докучаев Сергей Владимирович – Председатель Правления Акционерного общества коммерческого банка «Ланта-Банк»;
- Тихонов Валериан Анатольевич – Генеральный директор Закрытого акционерного общества "ЛТ-Ресурс";
- Опалева Наталия Владимировна – Заместитель Председателя Правления Акционерного общества коммерческого банка «Ланта-Банк»;
- Филиппов Сергей Анатольевич – Заместитель Председателя Правления Акционерного общества коммерческого банка «Ланта-Банк»;
- Кочетков Владимир Степанович – член Совета директоров ПАО «Высочайший»;
- Попов Сергей Георгиевич – Заместитель директора по финансам Иностранного общества с ограниченной ответственностью «СЛАВКАЛИЙ»;
- Лесков Михаил Иванович – Заместитель генерального директора по развитию Общества с ограниченной ответственностью «Институт Геотехнологий»
- Пихоя Герман Рудольфович – Генеральный директор Публичного акционерного общества «Высочайший»

Общее руководство осуществляет единоличный орган (Генеральный директор):

До 27 марта 2017 года - Васильев Сергей Анатольевич;

С 10 апреля 2017 года - Пихоя Герман Рудольфович.

Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол № ОС/В-50 от 20 апреля 2017 г) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

Батомункева Ирина Егоровна, Председатель Ревизионной комиссии – Генеральный директор ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»

Лешина Ирина Анатольевна – Заместитель генерального директора ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»

Иванова Валентина Владимировна – Главный инженер проекта в ООО «Легион К»

Павлов Александр Геннадьевич – Начальник юридического отдела ООО «Легион К».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### *Курсы иностранных валют*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
За 1 доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
За 1 евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Поисковые активы

#### *(а) Состав поисковых активов*

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых сооружения, оборудование, транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.



*(б) Поисковые затраты*

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

- затраты на бурение;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые на участке месторождения;

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

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на геологоразведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

*(в) Порядок начисления амортизации по поисковым активам*

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

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

В затраты на создание поискового актива включается амортизация поискового актива, использованного для создания данного поискового актива.

*(г) Обесценение поисковых активов*

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

Сумма обесценения поисковых активов относится на расходы по обычным видам деятельности.

*(д) Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов*

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;

- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов полезных ископаемых, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав расходов будущих периодов.

## 5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 01.01.2006 (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## 6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся

объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Величина авансов, выданных на приобретение объектов внеоборотных активов, в бухгалтерском балансе отражается по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является отдельный объект финансовых вложений в разрезе договоров.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

## **8. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### *Сырье и материалы*

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

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

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

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

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

### *Незавершенное производство*

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

### *Готовая продукция*

В составе готовой продукции отражены законченные производством драгоценные металлы (золото, серебро), прошедшие испытания и приемку согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

#### *Представление информации о наличии и движении запасов*

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

### **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов так же отражены права на пользование недрами, оформленные в установленном порядке; права на результаты работ по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых (отчеты по утвержденным запасам).

В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает регулярные затраты, возникающие через временные интервалы более 12 месяцев. Указанные расходы будущих периодов относятся на расходы по обычным видам деятельности на равномерной (линейной) основе в течение соответствующего временного интервала.

Расходы на вскрышные работы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в нормативном объеме, определенном проектом по разработке месторождения, на котором Общество ведет добычу драгоценных металлов. Превышение фактических затрат на вскрышные работы над нормативными признается как расходы будущих периодов и подлежит списанию на расходы по обычным видам деятельности в последующих периодах, когда нормативные затраты превысят фактические.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

### **10. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, представлены в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в развернутом виде.

## **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

## **12. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **13. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

## **14. Кредиторская задолженность**

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлено в развернутом виде.

## **15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство по предстоящей оплате вознаграждения по итогам работы за год.
- оценочное обязательство по предстоящей рекультивации.

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков работников определяется в следующем порядке:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника с учетом страховых взносов. Сумма оценочного обязательства отнесена на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства по годовому вознаграждению сотрудников на конец отчетного года определяется на основании условий трудовых соглашений с управленческим персоналом о выплате годового вознаграждения. Сумма оценочного обязательства отнесена на на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на рекультивацию на конец отчетного года была определена исходя из дисконтированной стоимости расходов на рекультивацию, которые планируется понести после завершения всех работ по разработке месторождения. Сумма оценочного обязательства на рекультивацию включена в стоимость основных средств, к которым относятся планируемые работы по рекультивации.



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

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

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

## **17. Доходы**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

## **18. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

## **19. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год**

Изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с учетной политикой 2016 года не вносились.

## **20. Данные прошлых отчетных периодов**

### **Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде ошибок прошлых лет**

В отчетном году были выявлены ошибки прошлых лет, допущенные в результате некорректного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки были исправлены путем изменения сравнительных показателей за 2015 и 2016 годы. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

1) В отчетном году была выявлена ошибка по отражению отложенного актива и отложенного налогового обязательства в отношении разниц учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №1).

2) В отчетном году было выявлено некорректное отражение нематериальных активов по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016. Затраты, включенные в состав НМА на указанные даты, не удовлетворяли критериям нематериального актива, установленным ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Для исправления допущенной ошибки показатели были скорректированы – указанные затраты были перенесены в состав Нематериальных поисковых активов и Прочих внеоборотных активов (корректировка №2).

3) В отчетном году была выявлена некорректная классификация затрат на подготовку технического проекта одного из месторождений Общества – затраты были включены в состав основных средств по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016. В результате показатель Основные средства по состоянию на указанные даты был завышен на сумму 41 783 тыс. руб., а показатель Прочие внеоборотные активы занижен на указанную сумму. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были



скорректированы (корректировка №3).

4) В отчетном году была выявлена некорректная классификация беспроцентных займов выданных в составе показателя Прочие внеоборотные активы на 31.12.2015 и 31.12.2016. В результате был занижен показатель Дебиторская задолженность на 3 882 691 тыс. руб. на 31.12.2016 и 1 768 079 тыс. руб. на 31.12.2015. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №4).

5) В отчетном году была выявлена некорректная классификация банковских депозитов сроком погашения менее 3 месяцев в составе показателя Финансовые вложения на 31.12.2015. В результате был занижен показатель Денежные средства и денежные эквиваленты на 2 557 328 тыс. руб., а показатель Финансовые вложения завышен на указанную сумму. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №5).

6) В отчетном году была выявлена ошибка, связанная с неотражением в отчетности на 31.12.2015 и 31.12.2016 обязательства по рекультивации нарушенных земель. Сумма обязательства составила 287 971 тыс. руб. на 31.12.2016 и 268 493 тыс. руб. на 31.12.2015. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №6).

7) В отчетном году была выявлена некорректная классификация капитализированных затрат на вскрышные работы на 31.12.2015 и 31.12.2016 в состав Запасов. Затраты завышали показатель Запасы и занижали показатель Прочие внеоборотные активы на 337 752 тыс. руб. на 31.12.2016 и 407 707 тыс. руб. на 31.12.2015. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №7).

8) В отчетном году была выявлена ошибка по отражению в 2016 году распределения прибыли Общества за 2015 год на выплату вознаграждений членам Совета директоров и материальной помощи сотрудникам. Данные выплаты были отражены как расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение прибыли Общества, без включения их в состав расходов в отчете о финансовых результатах. В результате чистая прибыль Общества за 2016 год была завышена на 122 845 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №8).

9) В отчетном году была выявлена ошибка по отражению беспроцентного займа, выданного Обществом компании ЗАО «Голд Минералс» на 31.12.2016. По состоянию на указанную дату присутствовали признаки того, что данный заем с высокой вероятностью не будет погашен, однако резерв сомнительных долгов в отношении займа создан не был. В результате показатель Дебиторская задолженность был завышен на сумму 323 639 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №9).

10) В отчетном году было выявлено, что по состоянию на 31.12.2016 в отношении товарно-материальных ценностей общей стоимостью 189 000 тыс. руб. присутствовали признаки морального устаревания, однако резерв под снижение стоимости данных товарно-материальных ценностей на указанную дату создан не был. В результате показатель Запасы был завышен на сумму 189 000 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанный показатель был скорректирован (корректировка №10).

11) В отчетном году была выявлена некорректная классификация расхода по налогу на имущество в отчете о финансовых результатах – в 2016 году налог был отражен в составе показателя Прочие расходы. В результате показатель Себестоимость был занижен, а показатель Прочие расходы был завышен на сумму 31 815 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №11).

12) В отчетном году была выявлена некорректная классификация доходов и расходов от обычных видов деятельности (организация питания и проч.) в составе показателей Прочие доходы и Прочие расходы. В результате показатель Прочие доходы был завышен, а показатель Выручка занижен на сумму 122 219 тыс. руб., показатель Прочие расходы был завышен, а показатель Себестоимость занижен на сумму 59 391 тыс. руб. Для исправления допущенной ошибки указанные показатели были скорректированы (корректировка №12).

Результаты корректировок данных прошлых лет представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей 2015 года</b>					
1110	Нематериальные активы	346 725	2	(346 725)	-
1130	Нематериальные поисковые активы	1 307 777	2	311 172	1 618 949
1150	Основные средства	4 721 191	3, 6	40 285	4 761 476
1180	Отложенные налоговые активы	180 101	6	(39 328)	140 773
1190	Прочие внеоборотные активы	2 741 900	2, 3, 4, 7	(1 283 035)	1 458 865
1210	Запасы	1 547 612	7	(407 707)	1 139 905
1230	Дебиторская задолженность	1 830 242	4	1 768 079	3 598 321
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	3 458 350	5	(2 557 328)	901 022
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	389 802	5	2 557 328	2 947 130
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	12 920 228	1, 6	(105 862)	12 814 366
1420	Отложенные налоговые обязательства	575 088	1	(119 891)	455 197
1430	Оценочные обязательства	-	6	268 493	268 493
3600	Чистые активы	14 832 936	1, 6	(105 862)	14 727 074
<b>Корректировки показателей 2016 года</b>					
1110	Нематериальные активы	783 128	2	(783 128)	-
1130	Нематериальные поисковые активы	1 371 154	2	311 172	1 682 326
1150	Основные средства	7 495 775	3, 6	30 027	7 525 802
1180	Отложенные налоговые активы	47 271	1, 6, 9, 10	146 059	193 330
1190	Прочие внеоборотные активы	4 385 008	2, 3, 4, 7	(3 031 200)	1 353 808
1210	Запасы	1 874 873	7, 10	(526 752)	1 348 121
1230	Дебиторская задолженность	1 625 131	4, 9	3 559 048	5 184 179
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17 089 766	1, 6, 9, 10	(691 395)	16 398 371
1420	Отложенные налоговые обязательства	490 283	1	108 650	598 933
1430	Оценочные обязательства	-	6	287 971	287 971
2110	Выручка	12 903 213	12	112 219	13 015 432
2120	Себестоимость продаж	4 792 978	6, 11, 12	101 465	4 894 443
2220	Управленческие расходы	851 099	8	122 845	973 944
2340	Прочие доходы	2 180 268	9, 12	(1 852 341)	327 927
2350	Прочие расходы	1 782 122	6, 8, 10, 11, 12	(1 299 207)	482 915
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(103 651)	1	(40 085)	(143 736)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(39 061)	1, 9, 10	91 617	52 556
2460	Прочее	104 220	1	(94 684)	9 536
3600	Чистые активы	19 002 474	1, 6, 9, 10	(691 395)	18 311 079
2910	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	116	1, 6, 8, 9, 10, 11, 12	(13)	103

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Поисковые активы

Информация о наличии и движении поисковых активов представлена в табличном пояснении «Поисковые активы».

Списание поисковых активов в 2017 году относилось к передаче Обществом данных объектов ООО «УГРК» в рамках соответствующего договора компенсации затрат (информация представлена в примечании 16).

Списание поисковых активов в 2016 году относилось к результатам работ по поиску, оценке и разведке месторождения Угахан, которые были переведены в состав прочих внеоборотных активов в связи с подтверждением коммерческой целесообразности добычи на данном участке.

#### 2. Основные средства

##### *Амортизация основных средств*

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	7-25 лет
Сооружения	7-25 лет
Машины и оборудование	5-15 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-7 лет
Прочие	1-12 лет

Списание объектов незавершенного строительства в 2017 году относилось к передаче Обществом данных объектов ООО «УГРК» в рамках договора генерального подряда на строительстве объектов месторождения Угахан.

#### 3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, расходы на освоение природных ресурсов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, а также авансы выданные на приобретение объектов внеоборотных активов.

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Расходы будущих периодов на вскрышные работы	600 857	337 752	407 707
Права на результаты работ по поиску, оценке и разведке месторождений, в т.ч.	211 154	639 981	102 887
Авансы выданные на приобретение объектов внеоборотных активов	732 160	376 075	948 271
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>1 544 173</b>	<b>1 353 808</b>	<b>1 458 865</b>

#### 4. Финансовые вложения

##### *Вложения в уставные капиталы организаций*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Первоначальная стоимость вложений</b>			
Дочерние общества	1 086 052	1 023 807	959 794
ООО «УГРК»	501 000	501 000	501 000
БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД	453 429	391 209	327 370
Норд Минералз ЗАО	131 380	131 380	131 380
САХА Голд Майнинг ЗАО	100	100	-

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Фэйвсдд холдингз ЛТД (FAYWELD HOLDINGS LTD)	100	75	-
ООО «БГРК»	43	43	44
<b>Зависимые общества</b>	<b>147 336</b>	<b>147 336</b>	<b>106 829</b>
Саха Минералс Б.В.	147 336	147 336	106 829
<b>Резерв под обесценение</b>	<b>(34 094)</b>	<b>(39 558)</b>	<b>(46 730)</b>
<b>Итого вложения в уставные капиталы других организаций</b>	<b>1 199 294</b>	<b>1 131 585</b>	<b>1 019 893</b>

#### Дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015		
САХА Голд Майнинг ЗАО	100%	100%	100%	Алдан	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД	51 %	100%	100%	Кипр	Холдинговая компания
Норд Минералс ЗАО	100 %	100%	100%	Москва	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
ООО «УГРК»	100 %	100%	100%	Бодайбо	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
Фэйвсдд холдингз ЛТД (FAYWELD HOLDINGS LTD)	100 %	100%	100%	Кипр	Холдинговая компания
ООО «БГРК»	100%	100%	100%	Бодайбо	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

#### Зависимые общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015		
Саха Минералс Б.В.	50%	50%	50%	Нидерланды	Холдинговая компания, владеет 100% в уставном капитале ООО «Саха Минералс»

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в дочерние и зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

#### Займы выданные

Информация о займах, выданных связанным сторонам, раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма выбытий займов в 2017 году относилась к изменению условий соответствующих договоров, в результате которых часть указанных займов стали беспроцентными и были переклассифицированы в состав дебиторской задолженности Общества, а по оставшейся части краткосрочных займов сроки возврата были изменены, вследствие чего указанные займы были переклассифицированы в долгосрочные.

## 5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2017 года наиболее крупным дебитором Общества по расчетам с покупателями и заказчиками является ООО «УГРК».

*Прочая дебиторская задолженность*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
По расчетам с подотчетными лицами	2 282	1 746	975
По расчетам с персоналом по прочим операциям	122	130	507
По прочим расчетам с разными дебиторами, в т.ч.	1 043 514	12 650	12 229
- компенсация затрат	438 298	-	-
- прочее	605 216	12 650	12 229
<b>Итого</b>	<b>1 045 918</b>	<b>14 526</b>	<b>13 711</b>

Дебиторская задолженность по компенсации затрат представляет из себя сумму задолженности ООО «УГРК» перед Обществом, возникшей в рамках соответствующего договора компенсации затрат (информация представлена в примечании 16).

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	92	78	99
Средства на расчетных счетах	347 157	82 023	101 118
Средства на валютных счетах	224	22 923	3 868
Средства на специальных счетах в банках	1 559	330	716
<b>Итого денежные средства</b>	<b>349 032</b>	<b>105 354</b>	<b>105 801</b>
Банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	192 902	957 144	2 841 329
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>192 902</b>	<b>957 144</b>	<b>2 841 329</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>541 934</b>	<b>1 062 498</b>	<b>2 947 130</b>

Банковские депозиты размещены Обществом в российских рублях и в долларах США в АО АКБ «Ланта-Банк», процентные ставки составляют 1%-1,18% годовых для депозитов в долларах США, 8% для депозитов в российских рублях.

Наименование	2017	2016
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возврат беспроцентных займов выданных	330 559	15 425
НДС	223 575	-
Проценты за пользование денежными средствами банками	12 770	24 833
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	9 074	109 312
Иные поступления	90 700	62 202
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>666 678</b>	<b>211 772</b>

Наименование	2017	2016
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Беспроцентные займы выданные	2 486 550	737 517
Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	675 865	807 403
Выплаты комиссии банкам за РКО	24 572	8 792
Выплаты совету директоров	20 502	43 707
НДС	-	303 188
Иные платежи	262 209	204 205
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>3 469 698</b>	<b>2 104 812</b>

## 8. Капитал и резервы

### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 года, 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 109 968 руб. и состоит из 54 983 890 обыкновенных акций номиналом 0,002 руб. Структура владения акциями Общества представлена в таблице ниже:

Акционеры	Доля владения		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Докучаев Сергей Владимирович	20.36%	20.36%	20.36%
Опалева Наталия Владимировна	20.36%	20.36%	20.36%
Тихонов Валериан Анатольевич	20.36%	20.36%	20.36%
Blackrock (Global Funds)	9.67%	9.67%	9.67%
Blackrock (Gold and General)	8.32%	8.32%	8.32%
BRISHURT LIMITED	6.37%	6.37%	6.37%
Кочетков Владимир Степанович	5.46%	5.46%	5.46%
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	2.95%	2.95%	2.95%
ЗАО "САХА Голд Майнинг"	5.26%	-	-
Васильев Сергей Анатольевич	0.91%	0.91%	0.91%
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)	-	5.26%	5.26%
<b>Итого</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход от выпуска собственных обыкновенных акций в размере 1 912 488 тыс. рублей, относящийся к эмиссии, проведенной до 31.12.2015.

### Дивиденды

В 2017 году 1 791 298 тыс. руб. чистой прибыли было направлено на выплату дивидендов (2016 – 2 085 621 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 задолженность по выплате дивидендов отсутствовала.

## 9. Кредиты и займы

Информация о движении кредитов за 2016 и 2017 годы представлена в таблице ниже.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2017	2016	2017	2016
<b>Остаток задолженности по кредитам на начало года</b>	<b>1 516 423</b>	<b>3 036 779</b>	<b>1 018 474</b>	<b>616 227</b>
Получено банковских кредитов и займов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	5 949 024	-	120 000	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	-	(403 593)	-	403 593

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2017	2016	2017	2016
Начислено процентов по кредитам и займам (в т.ч. овердрафт)	-	-	148 268	126 470
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	(1 452 927)	(537 155)	(959 632)	-
Погашено в части начисленных процентов по кредитам и займам (в т.ч. овердрафт)	-	-	(135 101)	(127 560)
Курсовая разница	(146 900)	(579 608)	(71 569)	(256)
<b>Остаток задолженности по кредитам на конец года</b>	<b>5 865 620</b>	<b>1 516 423</b>	<b>120 440</b>	<b>1 018 474</b>

Наименование	Процентная ставка	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Кредиты с плавающей ставкой</b>				
В долларах США	LIBOR3M+2,5% – LIBOR3M+3,25%	5 865 620	2 534 897	3 653 006
<b>Остаток задолженности по кредитам на конец года</b>		<b>5 865 620</b>	<b>2 534 897</b>	<b>3 653 006</b>

*Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, тыс. долл. США	260 000	-	-
в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом, тыс. долл. США	156 000	-	-

**10. Кредиторская задолженность**

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Кредиторская задолженность по налогам и сборам*

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	770 921	-	-
Налог на имущество	6 352	5 980	8 057
Налог на добычу полезных ископаемых	55 252	104 167	35 207
Налог на доходы физических лиц	11 394	33 868	32 562
Прочие налоги	735	790	1 008
<b>Итого</b>	<b>844 654</b>	<b>144 805</b>	<b>76 834</b>



## 11. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданной продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) продукции, оказания услуг.

Наименование	2017	2016
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:	1 302 349	33 346
по ставке НДС – 18%	1 302 349	33 346
НДС по приобретенным ценностям	1 106 393	1 104 281
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 138 743	1 108 753

### *Налог на прибыль организации*

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 4 916 178 тыс. руб. в 2017 году (2016 – 7 191 345 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), составила 983 236 тыс. руб. в 2017 году (2016 – 1 438 271 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 577 948 тыс. руб. (2016 – 180 200 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых активов в сумме 115 590 тыс. руб. в 2017 году (2016 – постоянных налоговых обязательств 36 040 тыс. руб.).

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с превышением фактических доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, облагаемыми налогом на прибыль (в основном доходов, полученных по договору компенсации затрат).

Постоянные налоговые обязательства в 2016 году были сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 150 860 тыс. руб. в 2017 году (2016 – 262 785 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы обусловлены различиями в методах признания в бухгалтерском и налоговом учете затрат на рекультивацию нарушенных земель, резерва сомнительных долгов и резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 183 860 тыс. руб. в 2017 году (2016 – 718 680 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в методах амортизации, в учете производственных затрат и расходов на геолого-разведочные работы.

Сумма прибыли до налогообложения по данным налогового учета составила 4 136 361 тыс. руб. в 2017 году (2016 – 7 200 375 тыс. руб.).

### *Прочие налоги и сборы*

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Наименование	2017	2016
Налог на добычу полезных ископаемых	773 090	608 795
Налог на имущество	31 867	26 668

## 12. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

Наименование	2017	2016
Выручка от реализации золота	10 157 662	12 835 340
Выручка от реализации серебра	17 765	22 401
Работы и услуги	6 575 919	157 691
<b>Итого выручка</b>	<b>16 751 346</b>	<b>13 015 432</b>

Увеличение выручки от реализации прочих услуг в 2017 году в основном обусловлено выполнением Обществом работ и оказанием услуг в адрес ООО «УГРК» по договору генерального подряда на строительстве объектов месторождения Угахан, а также оказанием услуг по снятию почвенно-растительного слоя и перевалки забалансовой руды с промышленного склада на рудный двор золотонизвлекательной фабрики ООО «УГРК».

## 13. Расходы по обычным видам деятельности

### Себестоимость продаж

Наименование	2017	2016
Себестоимость реализации драгоценных металлов, в том числе:	4 640 151	4 815 491
расходы на заработную плату и страховые взносы	977 748	1 050 137
материалы	801 949	711 116
налоги и сборы	629 555	742 939
подрядные вскрышные работы	566 152	499 183
расходы на ремонт	465 742	595 907
расходы на электроэнергию	444 759	437 529
амортизация основных средств и нематериальных активов	353 868	588 010
эксплуатационные ГРП	100 669	-
расходы на охрану	85 582	80 647
услуги сторонних организаций	63 811	46 892
расходы по аренде	14 813	30 098
расходы на аффинаж	12 248	24 581
прочие расходы	123 555	8 452
Себестоимость работ и услуг	5 801 008	78 952
<b>Итого по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>10 441 159</b>	<b>4 894 443</b>

### Управленческие расходы

Наименование	2017	2016
Расходы на заработную плату и страховые взносы	737 157	637 670
Вознаграждение совету директоров	94 052	73 970
Консультационные, юридические, информационные услуги	72 408	64 116
Арендная плата	70 421	70 137
Прочие услуги сторонних организаций	40 502	-
Командировки и разъездной характер работ	32 027	19 096
Прочие расходы	27 301	36 081
Материалы	16 755	17 582
Амортизация основных средств	10 871	14 242
Расходы на аудит	9 411	19 098
Услуги связи	9 409	12 286
Расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств	8 600	8 192
подбор персонала	7 917	1 474
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 136 831</b>	<b>973 944</b>

#### 14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование прочих доходов	2017	2016
Компенсация затрат	1 037 798	-
Реализация основных средств и прочих активов в ООО «УГРК»	777 044	25 383
Курсовые разницы	170 406	275 419
Излишки по результатам инвентаризации	29 260	21 447
Возмещение ущерба	19 306	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	7 047	-
Резерв по сомнительным долгам	5 456	-
Прочие	44 872	5 678
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2 091 189</b>	<b>327 927</b>

Наименование прочих расходов	2017	2016
Компенсация затрат	1 037 798	-
Реализация основных средств и прочих активов в ООО «УГРК»	928 177	24 289
Убытки прошлых лет	166 758	30
Банковские услуги	44 376	8 363
Благотворительность	22 280	-
Спонсорская помощь	1 115	-
Резерв по сомнительным долгам	229	109 548
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	-	189 000
Курсовые разницы	-	2 455
Прочее	213 716	149 230
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 414 449</b>	<b>482 915</b>

Доходы и расходы от компенсации затрат представляют из себя суммы, полученные Обществом от ООО «УГРК» за передачу ему результатов ранее проведенных Обществом работ по поиску, оценке и разведке месторождения Угахан.

Суммы доходов и расходов от реализации основных средств и прочих активов ООО «УГРК» относятся к операциям по передаче Обществом карьера, вахтового поселка и прочих сооруженных объектов инфраструктуры месторождения Угахан.

Все курсовые разницы, включенные в состав прочих доходов и расходов, относятся к пересчету в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

#### 15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 183 121	5 669 626
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	54 983 890	54 983 890
<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>76</b>	<b>103</b>

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

## 16. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», перечень связанных сторон, определенных Обществом, включает:

- дочерние общества
- зависимое общество
- основной управленческий персонал Общества
- общество, связанное с Обществом через его дочернее общество – АО «ТЗРК»
- общество, связанное с Обществом через его акционеров – АО «Ланта-Банк»

### Продажи связанным сторонам

2017	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Реализация драгоценных металлов	-	10 175 421
Работы по строительству ГОК "Угахан"	5 050 424	-
Снятие почвенно-растительного слоя (Участок открытых горных работ уч. Угахан)	1 076 084	-
Компенсация стоимости лицензии №ИРК02727	1 037 798	-
Реализация нематериальных активов	453 549	-
Реализация основных средств	218 583	-
Реализация результатов инженерных изысканий, проектные работы	171 210	-
Передача минерального сырья	124 558	-
Реализация ТМЦ	80 456	8 599
Прочее	13 222	33 280
<b>Итого</b>	<b>8 225 884</b>	<b>10 217 300</b>

2016	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Реализация драгоценных металлов	-	12 857 665
Проведение пуско-наладочных работ на подстанции ПС35/6кВ	-	35 158
Аналитические работы и работы по пробоподготовке	-	25 037
Прочее	480	29 522
<b>Итого</b>	<b>480</b>	<b>12 947 382</b>

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2017 и 2016 гг.

### Закупки у связанных сторон

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон в 2017 и 2016 годах отсутствовали.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>На 31.12.2017</b>		
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 168 257	8 475
Авансы выданные	4 627	-
Прочая кредиторская задолженность	102 921	-
<b>На 31.12.2016</b>		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31	3 074

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2017 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>436 850</b>	<b>10 254 118</b>
От продажи продукции, оказания услуг	4111	107 541	10 245 366
Прочие поступления	4119	329 309	8 752
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>2 491 213</b>	-
Оплата поставщикам	4121	4 627	-
Прочие платежи	4129	2 486 586	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>911 014</b>	<b>1 373 267</b>
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	806 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	105 000	1 368 067
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14	5 200
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>62 276</b>	<b>818 141</b>
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	62 276	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	818 141
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>120 000</b>	-
Получение займов от связанных сторон, возврат займов, выданных связанным сторонам	4311	120 000	-
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>20 000</b>	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	20 000	-

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2016 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>531</b>	<b>12 942 636</b>
От продажи продукции, оказание услуг	4111	531	12 942 636
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>730 783</b>	-
Прочие платежи	4129	730 783	-
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>194 944</b>	<b>543 768</b>
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	190 996	543 000

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2016 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 948	768
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>157 587</b>	<b>899 806</b>
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	63 647	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	93 940	899 806

#### *Займы, предоставленные связанными сторонами*

САХА Голд Майнинг ЗАО предоставило в 2017 году Обществу заем в сумме 120 000 тыс. руб. со сроком погашения в июне 2018 года, процентная ставка 8,25% годовых.

#### *Займы, предоставленные связанным сторонам*

В 2016-2017 годах Общество предоставило процентные и беспроцентные займы в российских рублях связанным обществам – АО «ТЗРК», ЗАО «САХА Голд Майнинг». Движение указанных займов в 2016 и 2017 годах представлено в таблице ниже.

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2016 год</b>		
Остаток задолженности по займам на начало года	3 679 441	1 702 036
Предоставлено займов в отчетном году	3 850 277	906 748
Погашено основного долга в отчетном году	(3 144 449)	(543 000)
Остаток задолженности по займам на конец года	4 385 269	2 065 784
<b>За 2017 год</b>		
Остаток задолженности по займам на начало года	4 385 269	2 065 784
Предоставлено займов в отчетном году	2 591 550	818 141
Погашено основного долга в отчетном году	(429 095)	(1 368 067)
Остаток задолженности по займам на конец года	6 547 724	1 515 858

## **17. Условные обязательства**

### *Судебные разбирательства*

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

### *Условные налоговые обязательства*

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

#### 18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

##### *Валютный риск*

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Влияние валютного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода (в тыс. долл.):

Наименование	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Заемные средства	Чистая балансовая позиция
<b>На 31.12.2017</b>					
Доллары США	4	6 016	(1 381)	(102 138)	(97 499)
<b>Итого</b>	<b>4</b>	<b>6 016</b>	<b>(1 381)</b>	<b>(102 138)</b>	<b>(97 499)</b>
<b>На 31.12.2016</b>					
Доллары США	9 378	-	(12)	(41 792)	(32 424)
<b>Итого</b>	<b>9 378</b>	<b>-</b>	<b>(12)</b>	<b>(41 792)</b>	<b>(32 424)</b>
<b>На 31.12.2015</b>					
Доллары США	29 653	32	-	(50 122)	(20 437)
<b>Итого</b>	<b>29 653</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>(50 122)</b>	<b>(20 437)</b>



В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Укрепление доллара США на 10% (2016 г.: укрепление на 10%)	(561 867)	(196 676)
Ослабление доллара США на 10% (2016 г.: ослабление на 10%)	561 867	196 676
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### *Риск изменения процентной ставки*

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество предпринимает следующие шаги:

- Диверсификация кредитного портфеля посредством привлечения кредитов по фиксированным процентным ставкам, на разные сроки, а также осуществление финансирования в разных кредитно-финансовых институтах;
- Мониторинг кредитного рынка с целью выявления наиболее благоприятных условий финансирования.

Если бы на 31.12.2017 процентные ставки были на 1 п.п. ниже (2016 г.: на 1 п.п. ниже), при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 49 228 тыс. руб. (2016 г.: на 31 618 тыс. руб.) больше, в основном, в результате более низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой.

#### *Кредитный риск*

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Финансовые вложения</b>			
– Займы выданные	2 365 261	2 915 187	3 163 882
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	8 803 983	163 624	249 410
– Прочая дебиторская задолженность	7 360 152	5 020 555	2 672 205
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	347 382	104 946	104 986
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	192 902	957 144	2 841 329
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>19 069 680</b>	<b>9 161 456</b>	<b>9 031 812</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц *	8 238 552	8 841 414	672 663
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>27 308 232</b>	<b>18 002 870</b>	<b>9 704 475</b>

Общество контролирует кредитный риск, оценивая платежеспособность покупателей и заказчиков на этапе заключения договора, принимая во внимание финансовое состояние и кредитную историю. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

#### **Концентрация кредитного риска**

В ходе обычных операций Общество не подвержено концентрации кредитного риска, так как реализация продукции происходит на условиях предоплаты и дебиторы с существенными остатками задолженности отсутствуют.

В 2017 году Общество выполнило услуги по договору генерального подряда, а также реализовало ряд активов ООО «УГРК», в результате чего по состоянию на 31.12.2017 общая сумма дебиторской задолженности от данного дочернего Общества составила 8 669 190 тыс. руб. Детальная информация представлена в примечании 16.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть оперативно реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Казначейство Общества контролирует ежедневную и ежемесячную позицию по ликвидности в целях прогнозирования и оперативного предотвращения кассовых разрывов.

Приведенные ниже таблицы показывают распределение обязательств по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2017:

Наименование	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>					
в том числе:					
Банковские кредиты	-	-	-	5 865 620	5 865 620
Иные займы полученные	-	-	120 440	-	120 440
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	645 753	-	-	-	645 753
Прочая кредиторская задолженность	-	967 568	-	-	967 568
Поручительства выданные	-	-	-	8 238 552	8 238 552
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>645 753</b>	<b>967 568</b>	<b>120 440</b>	<b>14 104 172</b>	<b>15 837 933</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	1 018 474	1 516 423	2 534 897
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	265 566	-	-	-	265 566
Прочая кредиторская задолженность	-	474 577	-	-	474 577
Поручительства выданные *	-	-	-	8 841 414	8 841 414
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>265 566</b>	<b>474 577</b>	<b>1 018 474</b>	<b>10 357 837</b>	<b>12 116 454</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2015:

Наименование	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	1 118 109	-	1 118 109
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	147 419	-	-	-	147 419
Прочая кредиторская задолженность	-	534 641	-	-	534 641
Поручительства выданные	-	-	-	672 663	672 663
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>147 419</b>	<b>534 641</b>	<b>1 118 109</b>	<b>672 663</b>	<b>2 472 832</b>

## 19. Обеспечения обязательств и платежей

### Обеспечения выданные

В 2016-2017 годах Общество предоставило ЮНИКРЕДИТ БАНК АО поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (АО «ТЗРК»). Величина поручительства составляет 3 785 978 тыс. руб. и определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. Поручительство действует до 2025 года.

В 2016 году Общество предоставило Райффайзенбанк АО поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (АО «ТЗРК»). Величина поручительства составляет 1 161 248 тыс. руб. и определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. Поручительство действует до 2023 года.

В 2017 году Общество предоставило РОСБАНК ПАО поручительство в отношении кредита, выданного связанному обществу (АО «ТЗРК»). Величина поручительства составляет 1 238 971 тыс. руб. и определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. Поручительство действует до 2025 года.

В 2017 году Общество предоставило Минвостокразвития России поручительство в обеспечение обязательств связанного общества (АО «ТЗРК»). Величина поручительства составляет 340 000 тыс. руб. Поручительство действует до 2020 года.

Исполнительный директор ПАО «Высочайший»

10 апреля 2018 года



Бабушкин А. А.