

**Публичное акционерное общество  
«Высочайший»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2018 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 .....	5
I. Общие сведения .....	15
1. Информация об Обществе.....	15
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	16
II. Учетная политика.....	17
1. Основа составления .....	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	17
4. Поисковые активы .....	17
5. Основные средства.....	19
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	19
7. Финансовые вложения.....	20
8. Запасы .....	20
9. Расходы будущих периодов .....	21
10. Дебиторская задолженность.....	21
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	22
12. Уставный капитал .....	23
13. Кредиты и займы полученные .....	23
14. Кредиторская задолженность.....	23
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	23
16. Расчеты по налогу на прибыль .....	24
17. Доходы .....	24
18. Расходы .....	24
19. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год .....	24
III. Раскрытие существенных показателей.....	25
1. Поисковые активы .....	25
2. Основные средства.....	25
3. Прочие внеоборотные активы.....	25
4. Финансовые вложения.....	25
5. Запасы .....	27
6. Дебиторская задолженность.....	27
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	27
8. Капитал и резервы.....	28
9. Кредиты и займы.....	28
10. Кредиторская задолженность.....	29
11. Налоги .....	29
12. Выручка от продаж .....	30
13. Расходы по обычным видам деятельности .....	31
14. Прочие доходы и прочие расходы.....	31
15. Прибыль (убыток) на акцию .....	32
16. Связанные стороны.....	32
17. Условные обязательства .....	35
18. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	36
19. Обеспечения обязательств и платежей .....	39
20. События после отчетной даты .....	40



## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества «Высочайший»:

---

### *Наше 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 2018 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 2018 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.

АС "ПВК Аудит"  
29 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация

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

Аудируемое лицо:  
Публичное акционерное общество «Высочайший»

Зарегистрировано Государственным учреждением  
Администрацией Муниципального образования г. Бодайбо 5  
марта 1998 г. за №164  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических  
лиц 19 ноября 2002 г., и присвоен государственный  
регистрационный номер 1023800732878

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

Независимый аудитор:  
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская  
регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических  
лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный  
регистрационный номер 1027700148431

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

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и  
аудиторских организаций – 11603050547



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация ПАО "Высочайший"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 666902, Российская Федерация, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Березовая, 17

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	46696774
ИНН	3802008553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	5 700	-	-
III, 1	Нематериальные поисковые активы	1130	1 286 265	828 773	1 682 326
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III, 2	Основные средства	1150	5 177 287	4 671 495	7 525 802
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
III, 4	Финансовые вложения	1170	5 141 483	3 564 556	4 046 773
III, 11	Отложенные налоговые активы	1180	348 190	223 253	193 330
III, 3	Прочие внеоборотные активы	1190	1 861 068	1 544 173	1 353 808
	Итого по разделу I	1100	13 819 993	10 832 250	14 802 038
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
III, 5	Запасы	1210	2 710 554	1 726 247	1 348 121
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 001	1 912	16 600
III, 6	Дебиторская задолженность	1230	15 369 007	16 222 035	5 184 179
III, 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 392	-	-
III, 7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 793 245	541 934	1 062 498
	Прочие оборотные активы	1260	96 503	89 150	152 865
	Итого по разделу II	1200	24 023 702	18 581 278	7 764 263
	<b>БАЛАНС</b>	1600	37 843 695	29 413 528	22 566 301

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III, 8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 912 488	1 912 488	1 912 488
	Резервный капитал	1360	110	110	110
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 915 422	18 790 194	16 398 371
	Итого по разделу III	1300	18 828 130	20 702 902	18 311 079
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III, 9	Заемные средства	1410	6 344 247	5 865 620	1 516 423
III, 11	Отложенные налоговые обязательства	1420	841 209	562 161	598 933
	Оценочные обязательства	1430	310 958	308 864	287 971
	Прочие обязательства	1450	4 678 572	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 174 986	6 736 645	2 403 327
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
III, 9	Заемные средства	1510	757 074	120 440	1 018 474
III, 10	Кредиторская задолженность	1520	5 630 791	1 613 321	740 144
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	452 714	240 220	93 277
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 840 579	1 973 981	1 851 895
	<b>БАЛАНС</b>	1700	37 843 695	29 413 528	22 566 301

Исполнительный директор

Бабушкин А.А.

29 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 г.**

Организация ПАО "Высочайший"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	46696774
ИНН	3802008553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
III, 12	Выручка	2110	14 883 853	16 751 346
III, 13	Себестоимость продаж	2120	(8 608 206)	(10 441 159)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 275 647	6 310 187
	Коммерческие расходы	2210	-	-
III, 13	Управленческие расходы	2220	(1 635 807)	(1 136 831)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 639 840	5 173 356
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	192 656	213 766
	Проценты к уплате	2330	(300 266)	(147 684)
III, 14	Прочие доходы	2340	1 057 623	2 091 189
III, 14	Прочие расходы	2350	(2 253 894)	(2 414 449)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 335 959	4 916 178
III, 11	Текущий налог на прибыль	2410	(579 548)	(827 272)
III, 11	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	66 467	(115 590)
III, 11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(279 048)	36 772
III, 11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	124 937	29 923
III, 11	Прочее	2460	(4 009)	27 520
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 598 291	4 183 121

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 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	2 598 291	4 183 121
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
III, 15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	47	76
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор

Бабушкин А.А.

29 марта 2019





**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	46696774
ИНН	380208553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	110	-	1 912 488	110	16 398 371	18 311 079
	<b>За 2017 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 183 121	4 183 121
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 183 121	4 183 121
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 791 298)	(1 791 298)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
III, 8	дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 791 298)	(1 791 298)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	110	-	1 912 488	110	18 790 194	20 702 902
	<b>За 2018 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 598 291	2 598 291
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 598 291	2 598 291
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 473 063)	(4 473 063)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
III, 8	дивиденды	3327	x	x	x	x	(4 473 063)	(4 473 063)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	110	-	1 912 488	110	16 915 422	18 828 130

**3. Чистые активы**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	18 828 130	20 702 902	18 311 079

Исполнительный директор \_\_\_\_\_ Бабушкин А.А.

29 марта 2019 г.





**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 г.**

Организация ПАО "Высочайший"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков 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	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	46896774
ИНН	3802008553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	23 779 056	11 031 987
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 656 391	10 365 290
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	295	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	19
III, 7	прочие поступления	4119	1 122 370	666 678
	Платежи - всего	4120	(12 142 899)	(11 939 199)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 516 705)	(4 857 133)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 550 276)	(2 734 062)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(300 243)	(134 652)
	налога на прибыль организаций	4124	(615 657)	(743 654)
III, 7	прочие платежи	4129	(2 160 018)	(3 469 698)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 636 157	(907 212)
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	2 964 418	2 182 134
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	580	808 853
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 376 342	1 368 067
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	572	5 214
	прочие поступления	4219	586 924	-
	Платежи - всего	4220	(6 862 085)	(3 615 658)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 747 323)	(2 148 317)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(80 561)	(649 200)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 034 201)	(818 141)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 897 667)	(1 433 524)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	6 069 023
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	6 069 023
	денежных вкладов 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	(2 654 730)	(4 222 787)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 554 730)	(1 789 181)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100 000)	(2 433 606)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 654 730)	1 846 236
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	5 083 760	(494 499)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	541 934	1 062 498
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 793 245	541 934
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	167 551	(26 085)

Исполнительный директор \_\_\_\_\_ Бабушкин А.А.

29 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**

Организация ПАО "Высочайший"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	46696774
ИНН	3802008553
по ОКВЭД	07.29.41
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

**2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2018 г.	7 426 786	(4 077 514)	1 759 705	(93 153)	77 583	(887 925)	-	-	9 093 338	(4 887 856)
	5210	2017 г.	7 087 252	(3 399 565)	744 999	(405 465)	117 665	(795 614)	-	-	7 426 786	(4 077 514)
в том числе:												
<b>Здания</b>	5201	2018 г.	728 119	(404 291)	5 404	(1 282)	752	(30 585)	-	-	732 241	(434 124)
	5211	2017 г.	724 076	(330 937)	221 227	(217 184)	369	(73 723)	-	-	728 119	(404 291)
<b>машины и оборудование</b>	5202	2018 г.	2 846 196	(1 751 268)	487 814	(80 864)	66 263	(360 348)	-	-	3 253 146	(2 045 353)
	5212	2017 г.	2 615 626	(1 559 164)	386 829	(156 259)	101 770	(293 874)	-	-	2 846 196	(1 751 268)
<b>Транспортные средства</b>	5203	2018 г.	2 475 772	(1 023 791)	596 128	(9 808)	9 808	(390 660)	-	-	3 062 092	(1 404 643)
	5213	2017 г.	2 387 750	(707 259)	113 947	(25 925)	11 385	(327 917)	-	-	2 475 772	(1 023 791)
<b>Сооружения</b>	5204	2018 г.	1 135 483	(733 206)	615 180	(400)	-	(77 212)	-	-	1 750 263	(810 418)
	5214	2017 г.	1 139 054	(673 584)	1	(3 572)	2 028	(61 650)	-	-	1 135 483	(733 206)
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	5205	2018 г.	43 516	(37 346)	1 909	(799)	760	(2 605)	-	-	44 626	(39 191)
	5215	2017 г.	42 106	(35 753)	3 284	(1 874)	1 709	(3 302)	-	-	43 516	(37 346)
<b>Другие виды основных средств</b>	5206	2018 г.	197 046	(127 612)	43 857			(26 515)	-	-	240 903	(154 127)
	5216	2017 г.	177 986	(92 868)	19 711	(651)	404	(35 148)	-	-	197 046	(127 612)
<b>Земельные участки</b>	5207	2018 г.	654	-	9 413	-	-	-	-	-	10 067	-
	5217	2017 г.	654	-	-	-	-	-	-	-	654	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2018 г.	1 322 223	1 658 216	(248 933)	(1 759 701)	971 805
	5250	2017 г.	3 838 115	1 379 810	(3 150 703)	(744 999)	1 322 223
участок <i>Маракан</i>	5241	2018 г.	5 189	30 990	-	(1 952)	34 227
	5251	2017 г.	24 847	2 763	(263)	(22 158)	5 189
участок <i>Высочайший</i>	5242	2018 г.	1 212 223	198 210	(13 220)	(635 263)	761 950
	5252	2017 г.	320 713	952 338	-	(60 828)	1 212 223
участок <i>Бодайбо</i>	5243	2018 г.	40 680	64 351	-	(71 005)	34 026
	5253	2017 г.	4 152	42 899	-	(6 371)	40 680
участок <i>Угахан</i>	5244	2018 г.	52 377	38 037	-	(27 802)	62 612
	5254	2017 г.	3 488 403	2 409	(3 138 566)	(299 869)	52 377
Прочее	5245	2018 г.	11 754	1 326 628	(235 713)	(1 023 679)	78 990
	5255	2017 г.	-	379 401	(11 874)	(355 773)	11 754

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	87 777	30 420	36 229
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	41 916	52 186	46 166

### 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 корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2018 г.	3 598 650	(34 094)	4 099 506	(2 525 158)	2 579		-	5 172 998	(31 515)
	5311	2017 г.	4 086 331	(39 558)	880 388	(1 368 069)	5 464	-	-	3 598 650	(34 094)
в том числе:											
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5302	2018 г.	1 233 388	(34 094)	98 623	(147 332)	2 579	x	-	1 184 679	(31 515)
	5312	2017 г.	1 171 143	(39 558)	62 247	(2)	5 464	x	-	1 233 388	(34 094)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2018 г.	1 233 388	(34 094)	98 623	(147 332)	2 579	x	-	1 184 679	(31 515)
	53121	2017 г.	1 171 143	(39 558)	62 247	(2)	5 464	x	-	1 233 388	(34 094)
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53122	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5304	2018 г.	2 365 262	-	4 000 883	(2 377 826)	-	-	-	3 988 319	-
	5314	2017 г.	2 915 188	-	818 141	(1 368 067)	-	-	-	2 365 262	-
Предоставленные займы	53042	2018 г.	2 365 262	-	4 000 883	(2 377 826)	-	-	-	3 988 319	-
	53142	2017 г.	2 915 188	-	818 141	(1 368 067)	-	-	-	2 365 262	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2018 г.	-	-	38 392	-	-	-	-	38 392	-
	5315	2017 г.	-	-	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5306	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5308	2018 г.	-	-	38 392	-	-	-	-	38 392	-
	5318	2017 г.	-	-	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2018 г.	-	-	38 392	-	-	-	-	38 392	-
	53182	2017 г.	-	-	105 000	(105 000)	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итога</b>	5300	2018 г.	3 598 650	(34 094)	4 137 898	(2 525 158)	2 579	-	-	5 211 390	(31 515)
	5310	2017 г.	4 086 331	(39 558)	985 388	(1 473 069)	5 464	-	-	3 598 650	(34 094)



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	1 915 247	(189 000)	18 967 500	(18 034 963)	68 210	(16 440)	-	2 847 784	(137 230)
	5420	2017 г.	1 537 121	(189 000)	18 670 777	(18 292 651)	-	-	-	1 915 247	(189 000)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	2018 г.	1 593 763	(189 000)	5 137 450	(4 342 610)	68 210	(16 440)	(2 641 761)	2 388 603	(137 230)
	5421	2017 г.	1 310 890	(189 000)	3 211 489	(2 928 616)	-	-	(1 687 158)	1 593 763	(189 000)
Готовая продукция	5402	2018 г.	9 649	-	4 840 154	(4 832 511)	-	-	4 732 576	17 292	-
	5422	2017 г.	-	-	4 455 836	(4 446 187)	-	-	4 436 471	9 649	-
Затраты в незавершённом производстве, в т.ч.	5405	2018 г.	311 835	-	8 989 896	(8 859 842)	-	-	(2 090 815)	441 889	-
полуфабрикаты	5425	2017 г.	226 231	-	11 003 452	(10 917 848)	-	-	(2 749 313)	311 835	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	6 534 371	(323 639)	545 443	-	-	(1 033 277)	-	(1 250)	-	6 046 537	(322 389)
	5521	2017 г.	4 183 652	(323 639)	2 503 414	-	-	(152 695)	-	-	-	6 534 371	(323 639)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы выданные	5502	2018 г.	6 043 896	(323 639)	407 780	-	-	(934 609)	-	(1 250)	-	5 517 067	(322 389)
	5522	2017 г.	3 882 691	(323 639)	2 313 900	-	-	(152 695)	-	-	-	6 043 896	(323 639)
Проценты по займам выданным	5503	2018 г.	490 475	-	137 663	-	-	(98 668)	-	-	-	529 470	-
	5523	2017 г.	300 961	-	189 514	-	-	-	-	-	-	490 475	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	10 043 359	(32 056)	25 082 301	-	(2 987)	(25 445 758)	-	-	-	9 679 902	(35 043)
	5530	2017 г.	1 357 365	(33 199)	25 971 154	-	-	(17 285 160)	-	(1 143)	-	10 043 359	(32 056)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5511	2018 г.	8 221 147	(5 977)	16 712 417	-	-	(15 993 511)	-	-	-	8 940 053	(5 977)
	5531	2017 г.	34 462	(5 977)	18 112 592	-	-	(9 925 907)	-	-	-	8 221 147	(5 977)
Авансы выданные	5512	2018 г.	614 363	(25 550)	4 742 941	-	(2 987)	(4 781 368)	-	-	-	575 936	(28 537)
	5532	2017 г.	160 993	(25 854)	3 806 359	-	-	(3 352 989)	-	(304)	-	614 363	(25 550)
Прочая	5513	2018 г.	1 046 447	(529)	1 696 764	-	-	(2 658 388)	-	-	-	84 823	(529)
	5533	2017 г.	15 894	(1 368)	1 297 006	-	-	(266 453)	-	(839)	-	1 046 447	(529)
Налоги и сборы	5514	2018 г.	34 163	-	1 843 729	-	-	(1 798 841)	-	-	-	79 051	-
	5534	2017 г.	1 142 149	-	2 246 567	-	-	(3 354 553)	-	-	-	34 163	-
Внебюджетные фонды	5515	2018 г.	127 239	-	86 450	-	-	(213 650)	-	-	-	39	-
	5535	2017 г.	777	-	508 630	-	-	(382 168)	-	-	-	127 239	-
Проценты по займам выданным	5517	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	2017 г.	3 090	-	-	-	-	(3 090)	-	-	-	-	-
Итого	5500	2018 г.	16 577 730	(355 695)	25 627 744	-	(2 987)	(26 479 035)	-	(1 250)	-	15 726 439	(357 432)
	5520	2017 г.	5 541 017	(356 838)	28 474 568	-	-	(17 437 855)	-	(1 143)	-	16 577 730	(355 695)

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	357 432	-	355 695	-	356 838	-
в том числе:							
Расчёты с покупателями и заказчиками	5541	5 977	-	5 977	-	5 977	-
Расчёты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	28 537	-	25 550	-	25 854	-
Расчеты по предоставленным займам	5543	322 389	-	323 639	-	323 639	-
Прочая	5544	529	-	529	-	1 368	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2018 г.	-	4 678 572	-	-	-	-	4 678 572
	5571	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
прочая	5554	2018 г.	-	4 678 572	-	-	-	-	4 678 572
	5574	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	1 613 321	22 670 313	-	(18 652 843)	-	-	5 630 791
	5580	2017 г.	740 144	19 522 773	-	(18 649 596)	-	-	1 613 321
в том числе:									
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018 г.	645 753	10 923 007	-	(10 637 101)	-	-	931 659
	5581	2017 г.	265 566	15 147 668	-	(14 767 481)	-	-	645 753
расчёты по налогам и сборам	5562	2018 г.	844 654	967 262	-	(1 728 786)	-	-	83 130
	5582	2017 г.	144 805	1 789 209	-	(1 089 360)	-	-	844 654
расчеты с учредителями	5563	2018 г.	-	4 473 063	-	(2 557 754)	-	-	1 915 309
	5583	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	2018 г.	19 515	3 233 714	-	(736 172)	-	-	2 517 057
	5585	2017 г.	44 464	215 436	-	(240 385)	-	-	19 515
внебюджетные фонды	5567	2018 г.	27 122	635 564	-	(577 876)	-	-	84 810
	5587	2017 г.	74 230	563 182	-	(610 290)	-	-	27 122
расчёты по оплате труда	5568	2018 г.	76 277	2 437 703	-	(2 415 154)	-	-	98 826
	5588	2017 г.	211 079	1 807 278	-	(1 942 080)	-	-	76 277
Итого	5550	2018 г.	1 613 321	27 348 885	-	(18 652 843)	-	x	10 309 363
	5570	2017 г.	740 144	19 522 773	-	(18 649 596)	-	x	1 613 321

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 904 838	2 350 320
Расходы на оплату труда	5620	2 521 979	1 657 016
Отчисления на социальные нужды	5630	671 476	470 669
Амортизация	5640	852 740	718 086
Прочие затраты	5650	1 430 676	6 477 151
Итого по элементам	5660	10 381 709	11 673 242
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(137 696)	(95 252)
Незавершенное производство	5671	(130 054)	(95 252)
Готовая продукция	5672	(7 642)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 244 013	11 577 990



### 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	549 084	924 872	(710 284)	-	763 672
В том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	149 756	414 193	(350 524)	-	213 425
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5702	90 464	507 907	(359 082)	-	239 289
Оценочное обязательство по рекультивации	5703	308 864	2 772	(678)	-	310 958

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	381 248	654 463	(486 627)	-	549 084
В том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	93 277	360 969	(304 490)	-	149 756
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5712		272 601	(182 137)	-	90 464
Оценочное обязательство по рекультивации	5713	287 971	20 893	-	-	308 864

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Поручительства выданные - всего	5810	5 142 587	8 238 552	8 841 414
в том числе:				
АО Юникредит Банк	5811	1 743 152	3 785 978	5 788 185
ООО Катерпиллар Файнэншл	5812	19 441	79 696	151 066
ПАО Росбанк	5813	1 494 456	2 871 630	1 677 256
АО Райффайзенбанк	5814	1 403 038	1 161 248	1 224 907
Ростехнадзор Ирк. межр. Управление	5815	32 500	-	-
АО Ланта-Банк АКБ Москва	5816	110 000	-	-
Минвостокразвития России	5817	340 000	340 000	-

# 10. Поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные поисковые активы	5290	2018 г.	828 773	-	457 492	-	-	-	-	-	-	1 286 265	-
– всего	5291	2017 г.	1 682 326	-	542 842	(1 396 395)	-	-	-	-	-	828 773	-
в том числе:													
Затраты на приобретение геологической информации	52901	2018 г.	828 773	-	457 492	-	-	-	-	-	-	1 286 265	-
	52911	2017 г.	1 682 326	-	542 842	(1 396 395)	-	-	-	-	-	828 773	-

Исполнительный директор

Бабушкин А.А.

29 марта 2019 г.



# 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 г. 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 31.12.2018 составила 1 632 человека (31.12.2017 – 1 438 человек, 31.12.2016 – 1 361 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 25.06.2018 № ОСВ/В-55 от 25.06.2018 избран и утвержден Состав Совета 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 Акционерного общества «ЛТ-Ресурс»;
Опалева Наталия Владимировна	–	Заместитель Председателя Правления Акционерного общества коммерческого банка «Ланта-Банк»;
Гаврилов Николай Вячеславович	–	первый заместитель Генерального Директора по экономике, финансам и инвестициям Акционерного общества «Русатом Энерго Интернешнл» (АО «РЭИН»)
Элизабет Энн Кирквуд	–	должностей в иных организациях не занимает (до 2018 года: И.О. Генерального директора, Старший финансовый консультант Общества с ограниченной ответственностью «МЕТРО Кэш энд Керри»)
Попов Сергей Георгиевич	–	Директор Иностранного общества с ограниченной ответственностью «СЛАВКАЛИЙ».
Пихоя Герман Рудольфович	–	Генеральный директор Публичного акционерного общества «Высочайший»
Энтони Джеймс Ньювенхейс	–	Генеральный директор Лезего Платинум (Lesego Platinum)



Общее руководство осуществляет единоличный орган (Генеральный директор), Пихоя Герман Рудольфович.

Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол № ОС/В-55 от 25 июня 2018 г) в состав Ревизионной комиссии Общества избраны:

Батомункеева Ирина Егоровна	–	Председатель Ревизионной комиссии; Директор по экономике, ведущий аудитор ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»;
Лешина Ирина Анатольевна	–	Генеральный директор, ведущий аудитор ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»;
Светова Татьяна Владимировна	–	Ведущий экономист ООО Аудиторская компания «Аудит Проф Гарант»

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. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
За 1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
За 1 евро	79,4605	68,8668	63,8111

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.

Арендованные 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 отражаются по строкам 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 были 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, оформленными установленным порядком; 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 «Списание» 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 (дисконта) 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 создает 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 счета операционных расходов.

Величина оценочного обязательства на рекультивацию на конец отчетного года была определена исходя из дисконтированной стоимости рекультивации, которая планируется после завершения всех работ по разработке месторождения. Сумма оценочного обязательства по восстановлению окружающей среды 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 2018 год**

Изменения в учетную политику на 2018 год по сравнению с учетной политикой 2017 года не вносились.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Поисковые активы

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

#### 2. Основные средства

##### *Амортизация основных средств*

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

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания	5-30 лет
Сооружения	3-30 лет
Машины и оборудование	1-15 лет
Транспортные средства	1-12 лет
Прочие	1-25 лет

#### 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Права на результаты работ по поиску, оценке и разведке месторождений	978 046	211 154	639 981
Расходы будущих периодов на вскрышные работы	791 441	600 857	337 752
Авансы выданные на приобретение объектов внеоборотных активов	91 581	732 160	376 075
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>1 861 068</b>	<b>1 544 173</b>	<b>1 353 808</b>

#### 4. Финансовые вложения

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

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<b>Первоначальная стоимость</b>			
<b>Дочерние общества</b>	<b>1 184 679</b>	<b>1 086 052</b>	<b>1 023 807</b>
БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД	529 336	453 429	391 209
САХА Голд Майнинг ЗАО	501 000	501 000	501 000
АО «НОРД МИНЕРАЛЗ»	131 380	131 380	131 380
САХА МИНЕРАЛС ООО	22 720	-	-
УГРК ООО	100	100	100
БГРК ООО	100	100	75
Фэйвелд холдингз ЛТД (FAYWELD HOLDINGS LTD)	43	43	43
<b>Зависимые общества</b>	<b>-</b>	<b>147 336</b>	<b>147 336</b>
Саха Минералс Б.В.	-	147 336	147 336
<b>Резерв под обесценение</b>	<b>(31 515)</b>	<b>(34 094)</b>	<b>(39 558)</b>
<b>Итого вложения в уставные капиталы других организаций</b>	<b>1 153 164</b>	<b>1 199 294</b>	<b>1 131 585</b>



*Дочерние общества*

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016		
ООО «УГРК»	100%	100%	100%	Бодайбо	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
ООО «БГРК»	100%	100%	100%	Бодайбо	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД	51 %	51%	100%	Кипр	Холдинговая компания
Норд Минералз ЗАО	100 %	100 %	100 %	Москва	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
САХА Голд Майнинг ЗАО	100 %	100 %	100 %	Алдан	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
Фэйвелд холдингз ЛТД (FAYWELD HOLDINGS LTD)	100 %	100 %	100 %	Кипр	Холдинговая компания
Саха Минералс ООО	100%	-	-	Москва	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

*Зависимые общества*

Наименование общества	Доля участия в капитале			Местонахождение	Вид деятельности
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016		
Саха Минералс Б.В.	-	50%	50%	Москва	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

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.

## 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 2018 года наиболее крупным дебитором Общества по расчетам с покупателями и заказчиками является ООО «УГРК».

*Прочая дебиторская задолженность*

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
По расчетам с подотчетными лицами	2 454	2 282	1 746
По расчетам с персоналом по прочим операциям	-	122	130
По прочим расчетам с разными дебиторами, в т.ч.	81 840	1 043 514	12 650
- скидка по договору с SOCIETE GENERALE	39 580	-	-
- премии по страховым полюсам	8 989	-	-
- компенсация затрат	-	438 298	-
- прочее	33 271	605 216	12 650
<b>Итого</b>	<b>84 294</b>	<b>1 045 918</b>	<b>14 526</b>

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	67	92	78
Средства на расчетных счетах	332 031	347 157	82 023
Средства на валютных счетах	3 301 914	224	22 923
Средства на специальных счетах в банках	1 218	1559	330
<b>Итого денежные средства</b>	<b>3 635 230</b>	<b>349 032</b>	<b>105 354</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	2 158 015	192 902	957 144
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>2 158 015</b>	<b>192 902</b>	<b>957 144</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>5 793 245</b>	<b>541 934</b>	<b>1 062 498</b>

Банковские депозиты размещены Обществом в российских рублях и в долларах США в АО АКБ «Ланта-Банк», процентные ставки составляют 1%-1,17% годовых для депозитов в долларах США, 6% для депозитов в российских рублях.

Наименование	2018	2017
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возврат беспроцентных займов выданных и процентов по займам выданным	1 033 205	330 559
Проценты за пользование денежными средствами банками	33 909	12 770
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	18 419	9 074
НДС	-	223 575
Иные поступления	36 837	90 700
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>1 122 370</b>	<b>666 678</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	1 506 699	675 865
Беспроцентные займы выданные	407 708	2 486 550

Наименование	2018	2017
Выплаты совету директоров	39 545	20 502
Выплаты комиссии банкам за РКО	38 029	24 572
Иные платежи	168 037	262 209
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>2 160 018</b>	<b>3 469 698</b>

## 8. Капитал и резервы

### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 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		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
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%
ЗАО «САХА Голд Майнинг»	5.26%	5.26%	-
ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	2.95%	2.95%	2.95%
Васильев Сергей Анатольевич	0.91%	0.91%	0.91%
Европейский Банк Реконструкции и Развития (ЕБРР)	-	-	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 2018 году 4 473 063 тыс. руб. чистой прибыли было направлено на выплату дивидендов (2017 – 1 791 298 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2018 задолженность по выплате дивидендов составляет 1 915 309 тыс. руб.

## 9. Кредиты и займы

Информация о движении кредитов за 2017 и 2018 годы представлена в таблице ниже.

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2018	2017	2018	2017
Остаток задолженности по кредитам и займам на начало года	5 865 620	1 516 423	120 440	1 018 474
Получено банковских кредитов и займов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	-	5 949 024	-	120 000
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	(730 176)	-	730 176	-
Начислено процентов по кредитам и займам (в т.ч. овердрафт)	-	-	300 266	148 268
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	-	(1 452 927)	(100 000)	(959 632)
Погашено в части начисленных процентов по кредитам и займам (в т.ч. овердрафт)	-	-	(300 243)	(135 101)
Курсовая разница	1 208 803	(146 900)	6 435	(71 569)

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2018	2017	2018	2017
Остаток задолженности по кредитам на конец года	6 344 247	5 865 620	757 074	120 440

#### **Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта**

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, тыс.руб. в том числе:			
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом, тыс.руб.	6 000 000	-	-
	6 000 000	-	-

По состоянию на 31 декабря 2018 года банковские кредиты на сумму 8 281 075 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 1 736 713 тыс. руб.) были обеспечены будущей выручкой Группы по контракту с АКБ «Ланта-банк» (АО) от продажи золота на общую сумму 2 788 178 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 1 736 713 тыс. руб.) в ценах на отчетную дату.

#### **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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Налог на добычу полезных ископаемых	59 075	55 252	104 167
Налог на имущество	12 647	6 352	5 980
Налог на доходы физических лиц	10 581	11 394	33 868
Прочие налоги	827	735	790
Налог на добавленную стоимость	-	770 921	-
<b>Итого</b>	<b>83 130</b>	<b>844 654</b>	<b>144 805</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	2018	2017
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 18%	912 071	1 302 349
НДС по приобретенным ценностям	1 556 352	1 106 393
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 540 352	1 138 743

##### **Налог на прибыль организации**

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 3 335 959 тыс. руб. в 2018 году (2017 – 4 916 178 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль), составила 667 192 тыс. руб. в 2018 году (2017 – 983 236 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 332 335 тыс. руб. (2017 – 577 948 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств в сумме 66 467 тыс. руб. в 2018 году (2017 – постоянных налоговых активов 115 590 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, облагаемыми налогом на прибыль (в основном расходов по продаже акций Саха Минералс Б.В.).

Постоянные налоговые активы в 2017 году были сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с превышением фактических доходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над доходами, принимаемыми для целей налогообложения (в основном доходов, полученных по договору компенсации затрат).

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 624 685 тыс. руб. в 2018 году (2017 – 150 860 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 1 395 240 тыс. руб. в 2018 году (2017 – 183 860 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в методах амортизации, в учете производственных затрат, списания стоимости приобретения лицензий на право пользования недрами и расходов на геологоразведочные работы.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Сумма прибыли до налогообложения по данным налогового учета составила 2 897 739 тыс. руб. в 2018 году (2017 – 4 136 361 тыс. руб.).

### ***Прочие налоги и сборы***

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

- Налог на добычу полезных ископаемых 655 525 тыс. руб. (в 2017 году – 773 090 тыс. руб.)
- Налог на имущество в размере 49 778 тыс. руб. (в 2017 году – 31 867 тыс. руб.)

## **12. Выручка от продаж**

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

Наименование	2018	2017
Выручка от реализации золота	10 808 385	10 157 662
Выручка от реализации серебра	16 304	17 765
Работы и услуги	4 059 164	6 575 919
<b>Итого выручка</b>	<b>14 883 853</b>	<b>16 751 346</b>

Выручка от реализации работ и услуг в основном относится к выполнению Обществом работ и оказанию услуг в адрес ООО «УГРК» по договору генерального подряда на строительстве объектов месторождения Угахан.

### 13. Расходы по обычным видам деятельности

#### Себестоимость продаж

Наименование	2018	2017
Себестоимость реализации драгоценных металлов, в том числе:	4 724 933	4 640 151
расходы на заработную плату и страховые взносы	1 137 457	977 748
материалы	790 749	801 949
налоги и сборы	649 330	629 555
расходы на ремонт	763 249	465 742
расходы на электроэнергию	527 048	444 759
подрядные вскрышные работы	366 701	566 152
амортизация основных средств и нематериальных активов	279 526	353 868
расходы на охрану	72 725	85 582
расходы на аффинаж	17 191	12 248
услуги сторонних организаций	71 502	63 811
расходы по аренде	17 352	14 813
эксплуатационные ГРП	-	100 669
прочие расходы	32 103	123 555
Себестоимость работ и услуг	3 883 273	5 801 008
<b>Итого по строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>8 608 206</b>	<b>10 441 159</b>

#### Управленческие расходы

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018	2017
Расходы на заработную плату и страховые взносы	1 057 282	737 157
Арендная плата	112 328	70 421
Консультационные, юридические, информационные услуги	173 827	72 408
Выплаты совету директоров	52 763	94 052
Командировки и разъездной характер работ	47 029	32 027
Расходы на аудит	42 153	9 411
Материалы	38 711	16 755
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19 999	10 871
Расходы на ремонт, содержание и обслуживание основных средств	24 898	8 600
Услуги связи	17 134	9 409
Подбор персонала	7 051	7 917
Прочие услуги сторонних организаций	4 661	40 502
Прочие расходы	37 971	27 301
<b>Итого по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>1 635 807</b>	<b>1 136 831</b>

### 14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование прочих доходов	2018	2017
Реализация основных средств и прочих активов	947 518	777 044
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	52 193	-
Излишки по результатам инвентаризации	42 473	29 260
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	2 581	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 467	7 047
Возмещение ущерба	700	19 306
Резерв по сомнительным долгам	193	5 456
Компенсация затрат	-	1 037 798
Курсовые разницы	-	170 406
Прочие	10 498	44 872
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 057 623</b>	<b>2 091 189</b>



Наименование прочих расходов	2018	2017
Реализация основных средств и прочих активов	1 030 754	928 177
Курсовые разницы	1 030 002	-
Убытки прошлых лет	53 656	166 758
Банковские услуги	38 994	44 376
Благотворительность	28 107	22 280
Резервы по сомнительным долгам	4 540	229
Компенсация затрат	-	1 037 798
Спонсорская помощь	-	1 115
Прочие	67 841	213 716
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 253 894</b>	<b>2 414 449</b>

## 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 за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 598 291	4 183 121
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>47</b>	<b>76</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 и зависимые общества, а также основной управленческий персонал Общества.

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующих таблицах:

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2018 год</b>		
Реализация драгоценных металлов	-	10 824 650
Работы по строительству ГОК «Угахан»	1 531 261	-
Услуги пробирно-аналитической лаборатории, комплекса пробоподготовки	68 934	18 342
Аренда техники	93 383	-
Горные работы по договору №1-ПГР	2 133 489	-
Проектные работы, авторский надзор, исполнительная документация	54 184	-
Реализация ТМЦ	813 905	-
Прочее	23 003	1 445
<b>Итого</b>	<b>4 718 159</b>	<b>10 844 437</b>
<b>За 2017 год</b>		
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	-

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Компенсация стоимости лицензии №ИРК02727	1 037 798	-
Реализация нематериальных активов	453 549	-
Реализация основных средств	218 583	-
Реализация 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>

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

#### *Закупки у связанных сторон*

Закупки товаров, продукции, работ, услуг у связанных сторон в 2018 и 2017 годах отсутствовали.

#### *Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>На 31.12.2018</b>		
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 801 831	55
Авансы выданные	6 063	115
Прочая дебиторская задолженность	7 185	2 161
Прочая кредиторская задолженность	5 440	407 000
<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	-

#### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Строка ОДС	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2018 год</b>			
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>5 615 324</b>	<b>11 232 905</b>
От продажи продукции, оказание услуг	4111	4 572 620	11 231 693
прочие поступления	4119	1 042 704	1 212
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>419 659</b>	<b>6 282</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	14 809	416
прочие платежи	4129	404 850	5 866
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступления</b>			
в том числе:		<b>279 342</b>	<b>2 097 000</b>
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	279 342	2 097 000
<b>Платежи</b>			
в том числе:		<b>304 455</b>	<b>3 802 400</b>
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	72 654	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	231 801	3 802 400

Наименование	Строка ОДДС	Дочерние общества	Другие связанные стороны
(прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам			
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
<b>Платежи</b> в том числе:		<b>100 000</b>	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	100 000	-

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	-

*Займы, предоставленные связанным сторонам (в том числе беспроцентные)*

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<b>За 2018 год</b>		
Остаток задолженности по займам на начало года	6 547 724	1 515 858
Получено займов в отчетном году	641 725	3 805 257
Погашено основного долга в отчетном году	(1 215 362)	(2 097 000)
Остаток задолженности по займам на конец года	5 974 087	3 224 115
<b>За 2017 год</b>		
Остаток задолженности по займам на начало года	4 385 269	2 065 784

Наименование	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Получено 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

#### ***Вознаграждения основному управленческому персоналу***

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и исполнительного директора.

В 2018 г. Общество начислило членам ключевого управленческого персонала краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 91 990 тыс. руб. (2017 г. – 124 551 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Краткосрочные премиальные вознаграждения подлежат выплате в полном объеме в течение 12 месяцев после окончания периода, в котором руководство оказало соответствующие услуги.

Выплат и начислений, основанных на акциях, и прочих долгосрочных выплат в отчетных периодах не производилось.

### **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 прочий 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).

Большая часть операционных расходов Общества номинирована в российских рублях, в то время как выручка привязана к доллару США. Выручка Общества определяется величиной биржевой цены на золото на момент продажи каждой партии золота (LMBA Gold Price). Также от величины цены на золото зависят налоги – налог на добычу полезных ископаемых (ставка налога зависит от цены на золото) и налог на прибыль (цена на золото влияет на налогооблагаемую базу). Данные налоги частично компенсируют влияние цены на золото на выручку компании. За последние 10 лет значение цены на золото возросло с 772 до 1231 Долларов США за унцию. За последние 10 лет курс доллара США возрос с 25 до 69 Рублей за Доллар. В текущей ситуации растущего курса доллара такой валютный баланс операций не благоприятно сказывается на финансовых показателях Общества. В то же время, так как золото является инвестиционным инструментом, снижение курса доллара вызывает рост цены, что частично компенсирует такое снижение.

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

Наименование	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Заемные средства	Чистая балансовая позиция
<b>На 31.12.2018</b>					
Доллары США	60 030	22	(3 239)	(102 221)	(45 408)
<b>На 31.12.2017</b>					
Доллары США	4	6 016	(1 381)	(102 138)	(97 499)
<b>На 31.12.2016</b>					
Доллары США	9 378	-	(12)	(41 792)	(32 424)

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 31.12.2018	На 31.12.2017
Укрепление доллара США на 10% (2017 г.: укрепление на 10%)	(315 452)	(561 867)
Ослабление доллара США на 10% (2017 г.: ослабление на 10%)	315 452	561 867

С целью хеджирования валютного риска Общество стремится привлекать финансирование главным образом в долларах США и сохранять достаточное количество наличных денег в рублях для оплаты краткосрочных обязательств, что позволяет минимизировать возможные риски от резкого колебания обменного курса. Также в зависимости от ситуации на рынке Общество размещает депозиты в валюте для снижения валютного риска.

### *Риск изменения процентной ставки*

В настоящий момент в Обществе отсутствует долговое рублевое финансирование. В то же время с учетом взаимозависимости рублевого и валютного долгового рынков, а также с учетом нестабильной ситуации на денежном рынке, изменения процентных ставок оказывают существенное влияние на деятельность Общества, воздействуя на стоимость привлекаемого им долгового финансирования.

Общество в рамках ведения финансовой деятельности подвержена риску колебания процентной ставки в долларах США - LIBOR 3M USD. Величина процентных платежей по кредитам в долларах США, составляющих основу долгового портфеля Общества, определяется плавающей ставкой LIBOR 3M USD. За последние 10 лет значение LIBOR 3M USD постепенно повышалось с 1,4 до 2,8%.

Общество не осуществляет хеджирование в целях снижения неблагоприятного влияния рисков, связанных с изменением процентных ставок.

В целях минимизации риска изменения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель, привлекая кредиты с фиксированными процентными ставками на разные сроки, осуществляет финансирование в разных кредитных организациях и постоянно следит за кредитным рынком с целью выявления наиболее благоприятных условий финансирования. Также Обществом проводится дополнительная работа с банками (ПАО «Сбербанк», ПАО РОСБАНК, АО «ЮниКредит Банк») по снижению процентных ставок по кредитным линиям. За 2018 год процентная маржа банков была снижена на 0,3%-0,5%. В 4 квартале 2018 года в АО «ЮниКредит Банк» была открыта рублевая кредитная линия и достигнуто соглашение по использованию лимита и возможности получения денежных средств без платы за поддержание лимита. В случае увеличения процентных ставок по заемным обязательствам, Общество планирует оптимизировать кредитный портфель в соответствии с изменившимися рыночными условиями, в том числе, использовать долгосрочные кредиты и займы для снижения негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок, а также придерживаться оптимальной структуры капитала. Данные действия позволят значительно сократить процентные расходы, создать резервы на пополнение оборотных средств и своевременно погашать расходы, связанные с повышением цен на продукцию, произвести расчеты с поставщиками и подрядчиками. Если бы на 31.12.2018 процентные ставки были на 1% ниже (2017 г.: на 1%. ниже), при том что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 49 464 тыс. руб. (2017 г.: на 49 228 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<b>Финансовые вложения</b>			
– Займы выданные	4 026 711	2 365 261	2 915 187
<b>Дебиторская задолженность</b>			
– Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	8 934 076	8 803 983	163 624
– Прочая дебиторская задолженность	5 808 442	7 360 152	5 020 555
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
– Денежные средства на расчетных и валютных счетах	3 633 945	347 382	104 946
– Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	2 048 016	192 902	957 144
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	<b>24 451 190</b>	<b>19 069 680</b>	<b>9 161 456</b>
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	5 142 587	8 238 552	8 841 414
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	<b>29 593 777</b>	<b>27 308 232</b>	<b>18 002 870</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 2018 и 2017 годах Общество выполнило услуги по договору генерального подряда, а также реализовало ряд активов ООО «УГРК», в результате чего по состоянию на 31.12.2018 общая сумма дебиторской задолженности от данного дочернего Общества составила 8 802 244 тыс. руб. (31.12.2017 – 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 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 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 31.12.2018:

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	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>						
в том числе:						
Банковские кредиты	-	26 898	730 176	4 817 285	1 526 962	<b>7 101 321</b>
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	931 659	-	-	-	-	<b>931 659</b>
Прочая кредиторская задолженность	2 014 135	51 468	-	-	-	<b>2 065 603</b>
Поручительства выданные	-	-	-	5 142 587	-	<b>5 142 587</b>
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>2 945 794</b>	<b>78 366</b>	<b>730 176</b>	<b>9 959 872</b>	<b>1 526 962</b>	<b>15 241 170</b>

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

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	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b> в том числе:						
Банковские кредиты	-	-	-	5 865 620	-	<b>5 865 620</b>
Иные займы полученные	-	-	120 440	-	-	<b>120 440</b>
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	645 753	-	-	-	-	<b>645 753</b>
Прочая кредиторская задолженность	-	967 568	-	-	-	<b>967 568</b>
Поручительства выданные	-	-	-	8 238 552	-	<b>8 238 552</b>
<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>-</b>	<b>15 837 933</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств 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	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	1 018 474	1 516 423	-	<b>2 534 897</b>
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	265 566	-	-	-	-	<b>265 566</b>
Прочая кредиторская задолженность	-	474 577	-	-	-	<b>474 577</b>
Поручительства выданные *	-	-	-	8 841 414	-	<b>8 841 414</b>
<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>-</b>	<b>12 116 454</b>

## 19. Обеспечения обязательств и платежей

### Обеспечения выданные

В 2017 году Общество предоставило ЮНИКРЕДИТ БАНК АО поручительство в отношении кредита, выданного зависимому обществу (АО «ТЗРК»). Величина поручительства на 31.12.2018 составляет 1 739 535 тыс. руб. и определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. Поручительство действует до 2025 года.

В 2017 году Общество предоставило РОСБАНК ПАО поручительство в отношении кредита, выданного зависимому обществу (АО «ТЗРК»). Величина поручительства на 31.12.2018 составляет 1 494 456 тыс. руб. и определена путем суммирования всех платежей в погашение кредита, включая сумму процентов. Поручительство действует до 2025 года.

### *Обеспечения полученные*

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом получены поручительства по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 12 104 373 тыс. руб. Указанные поручительства были получены от дочерней компании ООО «УГРК» в размере 5 003 452 тыс. руб. и зависимой компании АО «ТЗРК» в размере 7 101 321 тыс. руб. в отношении полученных займов. Срок действия полученных поручительств истекает на дату исполнения заемщиками всех обязательств по выплате основной суммы и процентов по займам.

### **20. События после отчетной даты**

В январе 2019 года Обществом были выплачены распределенные по результатам девяти месяцев 2018 года дивиденды в сумме 1 915 309 тыс.руб.

Исполнительный директор ПАО «Высочайший»

Бабушкин А. А.

29 марта 2019 года

