

Исх. № 051/2559-23/АЗ-22

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»  
по бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
ПАО «Селигдар» за 2022 год

Совету директоров и акционерам Публичного акционерного общества «Селигдар»

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Селигдар» (ОГРН 1071402000438, 678900, Республика Саха (Якутия), улус Алданский, город Алдан, улица 26 Пикет, дом 12), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Селигдар» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из подобных вопросов, указанных ниже, приводится наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе аудита.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

### ***Оценка финансовых вложений***

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков финансовых вложений для бухгалтерской (финансовой)

отчетности, высоким уровнем субъективности допущений, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства.

Мы привлекли наших специалистов по оценке бизнеса к проведению анализа теста на предмет обесценения и расчета возмещаемой стоимости активов, выполненных руководством Общества.

Мы провели проверку арифметической точности моделей обесценения, анализа чувствительности и последовательности использования моделей (формул и расчетов) с прошлыми периодами.

Мы проанализировали рыночные котировки финансовых вложений, математическую правильность и своевременность отражения финансовых вложений в учете Общества.

### ***Формирование выручки***

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что выручка Общества является его важнейшим финансовым показателем.

Мы выполнили проверку своевременности и полноты отражения выручки в отчетности Общества, произвели арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки.

### ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает отчеты эмитента за 1 полугодие 2022 года (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней), которые мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, и отчет эмитента за 2022 год, который будет нам предоставлен после этой даты.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### ***Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920), действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности от № 5 от 17.12.2022 г.

Заместитель Генерального директора аудиторской организации



Потехин Владимир Владимирович (ОРНЗ 22006024920)



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

#### **Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА»,  
ОГРН 1027739273946,  
127055, г. Москва, Тихвинский пер., д. 7, стр. 3, кабинет 20,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006033851

«31» марта 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация <b>Публичное акционерное общество "Селигдар"</b>	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность по управлению холдинг-компаниями</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	<b>97550871</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>1402047184</b>		
Местонахождение (адрес) <b>678900, Саха /Якутия/ Респ, Алданский у, Алдан г, 26 Пикет ул, дом № 12</b>	по ОКФС	<b>70.10.2</b>		
	по ОКЕИ	<b>12247</b>	<b>34</b>	
		<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Р.О.С.Экспертиза"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7708000473</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	21 324	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	21 324	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 004 073	2 462 030	1 348 828
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	798 138	667 440	546 839
	Строительство объектов основных средств	11502	417 492	150 134	7 235
	Приобретение объектов основных средств	11503	256 650	194 086	203 997
	Основные средства, переданные в аренду	11504	526 414	1 450 163	590 757
	Прочие основные средства	11505	5 379	207	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	760	826	-
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	760	826	-
	Финансовые вложения	1170	45 305 758	43 032 456	37 276 608
	в том числе:				
	Паи	11701	11 056 389	9 178 389	5 820 687
	Акции	11702	24 564 220	26 881 949	25 831 636
	Векселя и облигации	11703	1 944 567	1 762 027	882 795
	Предоставленные займы	11704	7 740 582	5 210 091	4 741 489
	Отложенные налоговые активы	1180	1 060 696	778 552	724 879
	Прочие внеоборотные активы	1190	656 025	446 826	383 534
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	44 603	-	-
	Авансы, выданные по инвестиционной деятельности	11902	611 422	446 826	383 534
	Итого по разделу I	1100	49 048 636	46 720 690	39 733 849
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	355 523	20 268	12 804
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 643	20 268	12 804
	Товары	12102	337 880	-	-
	Расходы будущих периодов	12103	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 480 772	1 451 607	1 060 571
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	307 588	31 593	19 001
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	247 072	144 631	502 157
	Расчеты по налогам и сборам	12303	46 608	479	5
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	257	54	26
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1 995	2 004	1 074
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	7 554 786	1 071 689	389 766
	Расходы будущих периодов	12307	8 296	8 012	11 145
	Проценты по ценным бумагам к получению	12308	314 170	193 145	98 837
	Беспроцентные займы	12309	-	-	38 560
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	316 491	132 579	123 494
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	-	-	4 414
	Предоставленные займы	12402	316 491	132 579	119 080
	Депозитные счета	12403	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 322 574	474 866	1 821 041
	в том числе:				
	Касса организации	12501	30	42	280
	Расчетные счета	12502	2 544	473 872	1 670 676
	Валютные счета	12503	-	952	85
	Прочие специальные счета	12504	6 320 000	-	150 000
	Прочие оборотные активы	1260	75 849	58 000	15 701
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	75 849	58 000	15 701
	Итого по разделу II	1200	15 551 209	2 137 320	3 033 611
	<b>БАЛАНС</b>	1600	64 599 845	48 858 010	42 767 460


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 030 000	992 355	992 355
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	34 530	38 621	38 621
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	34 530	38 621	38 621
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 956 276	13 107 894	13 107 894
	Резервный капитал	1360	49 616	49 616	49 616
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	48 616	48 616	48 616
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1 000	1 000	1 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 110 822	18 285 272	16 037 990
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	13 823 766	18 285 272	16 037 990
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13702	2 287 056	-	-
	Итого по разделу III	1300	32 181 244	32 473 757	30 226 475
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	14 394 402	12 212 398	5 804 585
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты и займы	14101	14 216 875	12 212 398	5 804 585
	Долгосрочная часть процентов по кредитам и займам	14102	-	-	-
	Проценты по долгосрочным векселям и облигациям	14103	177 527	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 649	210 174	40 010
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 400 051	12 422 572	5 844 595
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	5 537 449	2 304 543	2 998 125
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты и займы	15101	5 500 000	2 234 341	2 875 429
	Краткосрочная часть процентов по краткосрочным кредитам и займам	15102	9 977	567	122 696
	Краткосрочная часть процентов по долгосрочным кредитам и займам	15103	27 472	69 635	-
	Проценты по краткосрочным векселям и облигациям	15113	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 399 764	1 606 337	3 649 401
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	132 353	188 752	28 381
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 792	124	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 467	37 929	433 600
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	32 662	42 921	26 643
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	83 107	72 343	44 418
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	78	282	43
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	9	6	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	16 135	96	22
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	12 066 357	1 260 572	3 116 021
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по инвестиционной деятельности	15210	50 804	3 312	272
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-



	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостаткам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей	15305	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	81 337	50 800	48 864
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 018 550	3 961 680	6 696 389
	<b>БАЛАНС</b>	1700	64 599 845	48 858 010	42 767 460

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Татаринов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Публичное акционерное общество "Селигдар"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Деятельность по управлению холдинг-компаниями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные**

**общества**

**/ Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

**0710002**

**31**

**12**

**2022**

**97550871**

**1402047184**

**70.10.2**


**12247**


**34**

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	869 308	598 295
	Себестоимость продаж	2120	(827 912)	(569 805)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 396	28 490
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(817 184)	(519 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(775 788)	(490 556)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 958 419	3 604 400
	Проценты к получению	2320	987 638	519 624
	Проценты к уплате	2330	(2 230 410)	(772 523)
	Прочие доходы	2340	30 596 140	16 115 930
	Прочие расходы	2350	(31 735 612)	(14 704 661)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 800 387	4 272 214
	Налог на прибыль	2410	486 669	(102 161)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	486 669	(102 161)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 287 056	4 170 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 090)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 282 966	4 170 053
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

  
 Татаринов Сергей Михайлович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

## Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество "Селигдар"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

## Публичные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИИИ

по  
ОКВЭД 2

по ОКППФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710004		
В)	31	12	2022
Д	97550871		
Н	1402047184		
В	70.10.2		
2			
	12247	34	
С			
1	384		

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	992 355	-	13 146 515	49 616	16 037 990	30 226 476
<b>За 2021 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 227 374	4 227 374
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 170 054	4 170 054
переоценка имущества	3212	X	X	-	X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	57 320	57 320
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 980 092)	(1 980 092)
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 980 092)	(1 980 092)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	992 355	-	13 146 515	49 616	18 285 272	32 473 758
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	37 645	-	-	-	2 287 056	2 324 701
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 287 056	2 287 056
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	37 645	-	-	X	X	37 645
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 090)	-	(4 461 506)	(4 465 596)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(4 090)	X	4 090	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 465 596)	(4 465 596)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	1 848 381	-	-	1 848 381
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 030 000	-	14 990 806	49 616	16 110 822	32 181 244

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	32 181 244	32 473 757	30 226 475

Руководитель

(подпись)

Татаринцов Сергей Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
**за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "Селигдар"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**Деятельность по управлению холдинг-компаниями**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичные акционерные**

**общества** / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
97550871		
1402047184		
70.10.2		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	26 064 889	32 257 720
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 397 890	1 855 682
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
по договорам комиссии	4114	20 416 300	30 209 777
прочие поступления	4119	250 699	192 261
Платежи - всего	4120	(23 668 546)	(36 399 646)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(877 712)	(377 846)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 186 350)	(819 623)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 010 987)	(826 493)
налога на прибыль организаций	4124	-	(51 671)
по договорам комиссии	4125	(18 784 469)	(33 777 982)
прочие платежи	4129	(809 028)	(546 031)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 396 343	(4 141 926)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 287 355	4 367 515
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 522 485	167
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	20 943
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 405 835	419 984
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	359 035	3 926 421
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 395 303)	(4 256 436)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(940 041)	(796 463)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 738 660)	(349 893)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 404 767)	(2 801 028)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(311 835)	(309 052)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 107 948)	111 079




Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	46 519 761	15 961 296
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 083 376	14 937 466
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 886 028	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	14 165 948	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 384 409	1 023 830
Платежи - всего	4320	(38 090 390)	(13 261 792)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(4 460 224)	(1 980 018)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(31 909 719)	(8 928 589)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(1 720 447)	(2 353 185)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 429 371	2 699 504
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	5 717 766	(1 331 343)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	474 866	1 821 041
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	6 322 574	474 866
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	129 942	(14 832)

Руководитель \_\_\_\_\_

Татаринов Сергей Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



**Пояснительная записка  
к годовой бухгалтерской отчетности  
ПАО «Селигдар» за 2022 год.**

31.03.2023г.

***Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год***

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1 Организация и сферы деятельности**

### **1.1 Описание Общества**

<b>Полное наименование</b>	Публичное акционерное общество «Селигдар»
<b>Сокращенное наименование</b>	ПАО «Селигдар»
<b>Полное наименование на английском языке</b>	Public joint- stock company «Seligdar»
<b>Сокращенное наименование на английском языке</b>	PJSC «Seligdar»
<b>Место нахождения</b>	678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, г.Алдан, 26 Пикет, д.12
<b>Почтовый адрес</b>	678900, Республика Саха (Якутия), Алданский улус, г.Алдан, 26 Пикет, д.12
<b>тел.</b>	(41145) 37-245
<b>факс</b>	(41145) 37-245
<b>Реквизиты свидетельства о гос. регистрации</b>	09.04.2007, серия 14 № 001548600
<b>ОГРН</b>	1071402000438
<b>ИНН / КПП</b>	1402047184 / 140201001
<b>ОКПО</b>	97537675
<b>Генеральный директор</b>	Татаринов Сергей Михайлович с 21.11.2011 г.
<b>Тел.</b>	(41145) 35-815
<b>Главный бухгалтер</b>	Матосов Сергей Николаевич с 23.11.2018 г.
<b>Тел.</b>	(41145) 37-398
<b>Банковские реквизиты:</b>	
<b>Расчетный счет</b>	40702810000260000826
<b>в</b>	БАНК ВТБ (ПАО) г.Москва
<b>Корр. счет</b>	30101810700000000187
<b>БИК</b>	044525187
<b>Численность персонала на 31.12.2022</b>	205 человек

### **1.2 Статистические коды**

Выписка из Статистического регистра хозяйствующих субъектов (Статрегистр Росстата) на дату 31.12.2022г:

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

№	Наименование классификатора	Цифровой код	Пояснения к цифровому коду
1	Общероссийский классификатор предприятий и организаций ( <b>ОКПО</b> )	97550871	
2	Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления ( <b>ОКАТО</b> )	98203501	Республика Саха (Якутия) Алданский улус г.Алдан
3	Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований ( <b>ОКТМО</b> )	98603101	Муниципальные образования Республики Саха (Якутии) Алданский муниципальный район город Алдан
4	Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления ( <b>ОКОГУ</b> )	4210011	Организации, учрежденные юридическими лицами или юридическими лицами и гражданами
5	Общероссийский классификатор форм собственности ( <b>ОКФС</b> )	34	Совместная частная и иностранная собственность
6	Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ( <b>ОКОПФ</b> )	12247	Публичные акционерные общества
7	Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ( <b>ОКВЭД</b> )	70.10.2	Услуги по управлению холдинг-компаниями
		70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
		07.29.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
		41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
		46.72.23	Оптовая торговля золотом и другими драгоценными металлами
		49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
		52.10	Деятельность по складированию и хранению
		43.13	Разведочное бурение
		71.12.3	Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр
		64.92.2	Деятельность по предоставлению займов
		64.99.1	Вложения в ценные бумаги
		64.99.3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в т.ч. посредством инвестиционных компаний
		82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
		84.24	Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности
		80.20	Деятельность систем обеспечения безопасности

## 1.3 Виды деятельности

### 1.3.1 Деятельность, фактически осуществляемая Обществом

В отчетном году Общество оказывало услуги по управлению холдинг-компаниями, услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта, прочие комплексные услуги а также выступало комиссионером по договорам на реализацию драгоценных металлов, произведенных дочерними организациями.

В 2022 году Общество не являлось владельцем лицензий на право пользования недрами.

### 1.3.2 Деятельность Общества в следующих периодах

В следующем году Общество планирует продолжить работу по направлениям деятельности осуществляемой в 2022 году.

## 1.4 Лицензии, разрешения, свидетельства

№	Вид документа	Реквизиты документа	Целевое назначение и виды работ	Срок действия
1	Лицензия	ГКГ 00835 ВЭ от 16.03.2015	Добыча пресных подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового использования База 26 пикет	06.06.2031
2	Лицензия	ЛО-14-01-000846	Медицинская деятельность	-

## 1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения

Филиалы и представительства на 31.12.2022 года у Общества отсутствуют. На конец периода у Общества имеется обособленное подразделение в г. Москва, зарегистрированное в апреле 2021 года.

## 1.6 Дочерние общества

Организации, в Уставе которых Общество напрямую владеет 50 и более процентами акций (долей) по состоянию на 31.12.2022 представлены в таблице:

№	Наименование юридического лица	ИНН	Процент владения акций (долей)
1	Акционерное общество «Золото Селигдара»	1402046014	100%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Рябиновое»	1402014478	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью «АРТЕЛЬ СТАРАТЕЛЕЙ «ПОИСК»	2251001116	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбургская Горная Компания»	5610065713	100%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Артель старателей «Сининда-1»	0317001998	100%
6	Публичное акционерное общество «Русолово»	7706774915	97,79%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Самолазовское»	1402025092	100%

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

8	Общество с ограниченной ответственностью «Газнефтеинжиниринг»	7710442616	100%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Юрский»	7730257548	100%
10	Общество с ограниченной ответственностью Горно-промышленная компания «Восточная»	1435303940	100%
11	Общество с ограниченной ответственностью «Хохой»	7727449930	75%
12	Общество с ограниченной ответственностью «Хатырхай»	7727470675	75%
13	Общество с ограниченной ответственностью «Чулковское»	7727449289	65%
14	Общество с ограниченной ответственностью «Управление золотыми активами»	7730265179	51%
15	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать третья концессионная компания»	4705080690	51%

ПАО «Селигдар» на конец отчетного периода косвенно владеет акциями (долями) организаций: ООО «Нирунган», ООО «Белое Золото», АО «ОРК», ООО «Правоурмийское», ООО «Территория», АО «Лунное». ООО «Хвойное», ООО «АОК»

Информация о реестродержателе и аудиторе

**Реестродержатель:**

**Акционерное общество «Новый регистратор»**

107023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30

ИНН 7719263354

ОГРН 1037719000384

Лицензия № 10-000-1-00339, выдана ФСФР России 30.03.2006 года, срок действия: бессрочная.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».**

127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, стр. 3, кабинет 20

ИНН 7708000473

ОГРН 1027739273946

Телефон (495) 721-3883

E-mail: [office.msc@rosexpertiza.ru](mailto:office.msc@rosexpertiza.ru)

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Совет директоров подотчетен Общему собранию акционеров.

Состав Совета директоров ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

№	ФИО	Должность
1	Хрущ Александр Александрович	Первый заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ПАО «Селигдар», <b>Председатель Совета директоров ПАО «Селигдар»</b>
2	Бейрит Константин Александрович	Президент ПАО «Селигдар»
3	Татаринов Сергей Михайлович	Генеральный директор - председатель Правления ПАО «Селигдар»
4	Рыжов Сергей Владимирович	Советник Генерального директора АО «Русские Фонды»
5	Лаунер Геннадий Альфредович	Директор московского представительства ООО «ИК «Гелиус Капитал»
6	Сулейманов Валерий Оруджалиевич	Заместитель Генерального директора по производству АО «Золото Селигдара»
7	Кондратьев Валерий Николаевич	Генеральный директор ООО «Алмазинтех – консультации и инжиниринг»
8	Аммосов Александр Егорович	Независимый директор ПАО «Селигдар»
9	Щедров Владимир Иванович	Старший независимый директор ПАО «Селигдар»
10	Юн Виктор Борисович	Генеральный директор ООО «Страховая компания ТИТ»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – Председателем Правления (единоличный исполнительный орган) и Правлением (коллегиальный исполнительный орган).

К компетенции исполнительных органов Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор и Правление подотчетны Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор – председатель Правления ПАО «Селигдар» - Татаринов Сергей Михайлович.

Состав Правления ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

№	ФИО	Должность
1	Татаринов Сергей Михайлович	<b>Генеральный директор - председатель Правления ПАО «Селигдар»</b>
2	Кислый Александр Викторович	Директор департамента геологии и недропользования ПАО «Селигдар»
3	Колсанов Вадим Викторович	Заместитель генерального директора по снабжению ПАО «Селигдар»
4	Пелешатый Александр Теодорович	Начальник планово-экономического управления ПАО «Селигдар»
5	Хрущ Александр Александрович	Первый заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ПАО «Селигдар»
6	Щетинин Евгений Владимирович	Главный инженер ПАО «Селигдар»

## 1.7 Информация о контрольных органах.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Селигдар» на 31.12.2022 года:

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

№	ФИО	Должность
1	Кошелев Василий Павлович	Председатель Ревизионной комиссии, Начальник отдела казначейства ПАО «Селигдар»
2	Книс Денис Андреевич	Начальник планово-экономического отдела ПАО «Селигдар»
3	Окунева Галина Владимировна	Заместитель начальника отдела сводного финансового планирования, отчетности и анализа ПАО «Селигдар»

## **2 Основа представления информации в отчетности**

Представленная годовая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Учетной политикой ПАО «Селигдар» действующей на 2022 год.

Учетная политика подготовлена в соответствии с действующими в 2022 году в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей отчетности не производилась.

## **3 Финансовый анализ**

Финансовый анализ отчётности за 2022 год более подробно представлен отдельным приложением к настоящей пояснительной записке. В целом показатели деятельности предприятия имеют за отчётный год положительную динамику и соответственно оценку.

## **4 Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности**

### **4.1 Бухгалтерский баланс**

#### **4.1.1 Нематериальные поисковые активы**

По состоянию на конец у Общества отсутствуют расходы, капитализируемые в связи с проведение оценки и разведки золоторудных месторождений.

#### **4.1.2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

К основным средствам относится актив со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.



Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

В связи с вступлением в силу Приказа от 17.09.2020 № 204н ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был проведен анализ состава основных средств и были пересмотрены сроки полезного использования. Правила ФСБУ 6/2020 обязательны к применению с 2022г. На основании чего, скорректированы входящие данные по основным средствам 31.12.2021г. через 84 счет «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 71 649 847,78 рублей. Далее учет стоимости и амортизации будет вестись по требованиям нового стандарта.

В отчётном году Обществом было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств стоимостью 1 748 724 тыс.рублей. Основные средства приобретались за счёт собственных средств, в т.ч. машины и горную технику, которые будут переданы по договору аренды дочерним предприятиям. В текущем году реализовано основных средств на сумму 2 165 135 тыс.рублей. Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила 441 544,0 тыс.рублей, в связи с пересмотром СПИ на 31.12.2022г. скорректирована сумма амортизации через 91сч на сумму 64 837тыс. рублей..

В 2021 году начато строительство жилого поселка, включающего жилые дома, детский сад и необходимые объекты инфраструктуры, расходы на 31.12.2022г. составили 369 479,0 тыс. рублей.

Показатель строки 1150 Бухгалтерского баланса снизился на 457 957,0 тыс.рублей по сравнению с прошлым годом.

#### **4.1.3 Финансовые вложения**

Детальная информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец года
Долгосрочные - всего	за 2021 г.	37 276 608	6 824 868	(2 119 332)	1 050 312	43 032 456
	за 2022 г.	43 032 456	6 475 492	(1 884 461)	(2 317 729)	45 305 758
в том числе:						
Паи	за 2021 г.	5 820 687	3 357 702	-	-	9 178 389
	за 2022 г.	9 178 389	1 878 000	-	-	11 056 389
Акции	за 2021 г.	25 831 637	-	-	1 050 312	26 881 949
	за 2022 г.	26 881 949	-	-	(2 317 729)	24 564 220
Заемные средства	за 2021 г.	5 624 284	3 467 166	(2 119 332)	-	6 972 118
	за 2022 г.	6 972 118	4 597 492	(1 844 461)	-	9 685 149
Краткосрочные - всего	за 2021 г.	123 494	9 085	-	-	132 579
	за 2022 г.	132 579	196 762	(12 850)	-	316 491
в том числе:						
Предоставленные займы и	за 2021 г.	123 494	9 085	-	-	132 579

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

долговые ценные бумаги	за 2022 г.	132 579	196 762	(12 850)	-	316 491
Финансовых вложений - итого	за 2021 г.	37 400 102	6 833 953	(2 119 332)	1 050 312	43 165 035
	за 2022 г.	43 165 035	6 672 254	(1 897 311)	(2 317 729)	45 622 249

#### 4.1.4 Отложенные налоговые активы

Структура отложенных налоговых активов на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

Субконто	Сальдо на 01.01.2022г.	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022г.
		Дт	Кт	
Основные средства	19 289	0	19 289	0
Расходы будущих периодов	759 263	150 721		909 984
Убыток текущего периода	0	438 095	438 095	0
Финансовые вложения	0	2 290 650	2 139 938	150 712
<b>Итого</b>	<b>778 552</b>	<b>2 879 466</b>	<b>2 597 322</b>	<b>1 060 696</b>

#### 4.1.5 Запасы

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость запасов увеличилась относительно 2021 года на 345 255 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 355 523 тыс. рублей.

Детальная информация о наличии и движении запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	выбыло	На конец года
Запасы - всего	за 2021 г.	12 804	35 894	(28 430)	20 268
	за 2022 г.	20 268	371 425	(36 170)	355 523
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	12 804	30 648	(23 184)	20 268
	за 2022 г.	20 268	33 545	(36 170)	17 643
Готовая продукция	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	337 880	-	337 880
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	5 246	(5 246)	-
	за 2022 г.	-	-	-	-

#### 4.1.6 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)

Общая сумма дебиторской задолженности на отчетную дату увеличилась по сравнению с прошлым годом на 7 029 165 тыс. рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков относительно прошлого года увеличилась на 102 441 тыс.рублей и составила на конец отчетного периода 247 072тыс.рублей. Из общей

суммы задолженности покупателей и заказчиков 159 003 тыс.рублей приходится на дочерние компании Общества.

Из общей суммы задолженности на отчетную дату 19,77% составляет авансирование под промышленный сезон 2022 года дочерних компаний, сумма в абсолютном выражении 1 676 253 тыс.рублей.

#### **4.1.7 Прочие внеоборотные активы**

По строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов и авансы, выданные поставщикам по договорам на приобретение оборудования, подряда на строительство основных средств.

№	Наименование поставщика/подрядчика	Сумма (тыс.руб.)
1	ТЕХЭКСПО ООО	22 688
2	РУССПЕЦАВТО ООО	9 510
3	КРАСНЫЙ КОНЬ ООО	707
4	ЯНГЕОЛОГИЯ АО	2 255
5	МБ-ВОСТОК ООО	38 498
6	ЛТС СК ООО	499 828
7	АНИ ООО	832
8	ТТКОМ ООО	37 104
Итого:		<b>611 422</b>

#### **4.1.8 Уставный капитал**

На 01 января 2022 года уставный капитал ПАО «Селигдар» составлял 992 354 730 рублей.

В 2022 году в результате размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 37 645 270 штук по закрытой подписке в пользу ООО «Максимус» и АО «Трежери Инвест», уставный капитал ПАО «Селигдар» увеличился до 1 030 000 000 рублей.

На 31.12.2022 уставный капитал ПАО «Селигдар» составляет 1 030 000 000 (Один миллиард тридцать миллионов) рублей. Обществом размещено 1 030 000 000 (Один миллиард тридцать миллионов) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

#### **4.1.9 Добавочный, резервный капиталы и нераспределенная прибыль Общества**

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма эмиссионного дохода в размере 14 956 276 тыс. руб. полученного в результате превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью.

В Обществе создан резервный фонд в размере 5% (пяти процентов) от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Обществом за отчётный год получена прибыль в сумме 2 287 056 тыс. рублей.

На годовом Общем собрании акционеров ПАО «Селигдар» (протокол от 14.06.2022 № 1-2022-ОСА) приняты следующие решения:

Распределить чистую прибыль ПАО «Селигдар» по результатам 2021 отчетного года в размере 4 170 053 813,44 рублей, направив в полном размере на выплату дивидендов.

Распределить часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 295 542 471,56 рублей, включающей, в том числе, средства ранее расформированного специального фонда для выплаты дивидендов по привилегированным акциям, направив ее на выплату дивидендов.

Выплатить дивиденды по акциям ПАО «Селигдар» по результатам 2021 года в размере 4,50 рубля на одну обыкновенную акцию ПАО «Селигдар», в общем размере 4 465 596 285 рублей.

Источниками выплаты дивидендов являются:

- чистая прибыль по результатам 2021 отчетного года,
- нераспределенная прибыль прошлых лет, включающая, в том числе, средства ранее расформированного специального фонда для выплаты дивидендов по привилегированным акциям.

#### **4.1.10 Долгосрчные и краткосрочные заёмные средства**

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по кредитам и займам с учетом начисленных процентов на отчетную дату. Кредиты и займы получены в рублях и иностранной валюте – Доллар США.

24.08.2022г. принято решение Советом директоров ПАО «Селигдар» о выпуске биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-01. Установлена ставка одного купонного периода Биржевых облигаций в размере 10,8% годовых.

На конец отчётного года краткосрочная задолженность по кредитам и займам составила 5 537 449 тыс.рублей,

На 31.12.2022г. долгосрочная задолженность по кредитам и займам составила 14 394 402 тыс. рублей, в том числе задолженность дочерним компаниям 712 537 тыс.рублей, по облигациям 10 177 527тыс. рублей.

В 2022 году просрочек по оплате основного долга и % по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам Обществом не допускалось.

#### **4.1.11 Отложенные налоговые обязательства**

Структура отложенных налоговых обязательств на начало и конец отчетного периода приведена ниже:

Субконто	Сальдо на 01.01.2022г.	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022г.
		Дт	Кт	
Материалы	111	(152)	41	
Основные средства		(1 220)	6 879	5 649
Финансовые вложения	210 063	(954 082)	744 019	
<b>Итого</b>	<b>210 174</b>	<b>(955 454)</b>	<b>750 939</b>	<b>5 649</b>

#### **4.1.12 Кредиторская задолженность**

Долгосрочная задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Общая кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 10 793 427 тыс.рублей.

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена задолженность в части поставленных товаров и не оплаченных выполненных работ, оказанных услуг. На конец отчетного периода эта сумма снизилась на 56 399 тыс. рублей и составила 132 353 тыс. рублей.

По строке 15205 «Задолженность перед персоналом организации» бухгалтерского баланса отражена задолженность перед персоналом по заработной плате, которая является текущей и связана с временным разрывом между датой начисления дохода и моментом его выплаты.

По строкам 15203 и 15204 отражены задолженности перед бюджетами по налогам и сборам и внебюджетными фондами срок платежа по состоянию на 31.12.2022 года не наступил. В отношении задолженности по уплате налога на имущество срок уплаты наступает позже законодательно установленной даты сдачи отчетности в налоговый орган. Задолженность по уплате налогов и обязательных платежей, срок уплаты которых наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности, погашена своевременно и в полном объеме.

#### **4.1.13 Резервы предстоящих расходов**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По строке 1540 отражена сумма созданного, но не использованного в течении года резерва на оплату отпусков в размере 81 337 тыс. рублей.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

## **4.2 Отчет о прибылях и убытках**

### **4.2.1 Выручка от реализации продукции**

В отчетном году выручка от реализации составила 869 308,00 тыс. рублей, что на 271 013,0 тыс.рублей больше аналогичного показателя 2021 года.

В 2022 году Обществом получена выручка по договорам по оказанию услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета в сумме 72 525тыс.рублей, по договорам комплексных услуг – 781 068 тыс.рублей, по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации - 15 712 тыс. рублей.

### **4.2.2 Себестоимость реализованной продукции и услуг**

Себестоимость оказанных услуг в 2022 году составила 827 912 тыс.рублей , увеличение по сравнению с прошлым годом составило 45%.

### **4.2.3 Управленческие расходы**

Управленческие расходы в 2022 году составили 817 184,0 тыс. рублей, увеличение относительно 2021 года. 57%.

<b>№</b>	<b>Наименование</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
1	Заработная плата, страховые взносы и резервы	196 993
2	Амортизация основных средств	144 028
3	Материальные расходы	14 202
4	Налоги	2 375
5	Услуги сторонних организаций	290 282
6	Прочие	169 304
<b>Итого:</b>		<b>817 184</b>

### **4.2.4 Проценты к получению и к уплате**

За 2022 год начислено процентов к получению в сумме 987 638 тыс. рублей.

<b>№</b>	<b>Наименование</b>	<b>Сумма (тыс.руб.)</b>
1	ООО "Артель старателей "Синида-1"	39 520
2	ООО "Газнефтеинжиниринг"	26 719
3	ООО «Нирунган»	39 972
4	ПАО "Русолово"	141 285
5	ООО "Правоурмийское"	47 406
6	ООО "Артель старателей "Поиск"	86 272
7	ООО "Рябиновое"	161 584
8	АО "Трежери Инвест"	16 074
9	АО «Золото Селигдара»	21 940
10	ООО «Юрский»	14 786
11	БАНК ВТБ (ПАО)	312 796
12	Прочие	79 284

<b>Итого:</b>	<b>987 638</b>
---------------	----------------

Проценты начисленные к уплате в сумме 2 230 410 тыс.рублей.

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	АО "Золото Селигдара"	186 559
2	АО "Трежери Инвест"	168 093
3	АЛЬФА-БАНК АО	434 623
4	ГАЗПРОМБАНК АО ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФИЛИАЛ	364 684
5	БАНК ВТБ (ПАО)	711 341
6	БАЙКАЛЬСКИЙ БАНК СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	64 323
7	Прочие	300 787
<b>Итого:</b>		<b>2 230 410</b>

#### 4.2.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют 30 596 140 тыс.рублей, в том числе:

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 692 016
2	Увеличение стоимости ценных бумаг	15 211 927
	Курсовые разницы по операциям в USD внешним	4 703 140
3	Прочее	6 989 057
<b>Итого:</b>		<b>30 596 140</b>

Прочие расходы составляют 31 735 612 тыс.рублей, в том числе:

№	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 669 767
2	Снижение стоимости ценных бумаг	17 529 656
3	Курсовые разницы по операциям в USD внешним	3 642 769
	Прочее	6 893 420
<b>Итого:</b>		<b>31 735 612</b>

## 5 Налог на прибыль

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах состоит из текущего и отложенного налога на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового актива и обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Селигдар» за 2022 год**

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Условный расход + (условный доход -) по налогу на прибыль	854 443	360 077
Постоянное налоговое обязательство	(2 776 770)	( 3 550 888)
Постоянный налоговый актив	2 024 488	2 704 141
Отложенный налоговый актив	68 002	282 145
Отложенное налоговое обязательство	(170 163)	204 525
Текущий налог на прибыль	0	0

Прибыль до налогообложения за 2022г. составляет 1 800 387 тыс. рублей, в том числе доходы от участия в других организациях 4 958 419 тыс. рублей (подробная информация по данным доходам раскрыта в п. 8 Пояснительной записки), которые не учитываются при налогообложении.

## **6 Прибыль, приходящаяся на одну акцию**

Показатель чистой прибыли (убытка) на 31.12.2022, тыс. руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тыс.шт.	Базовая прибыль на 1 акцию, руб. (гр.1 : гр.2)
2 287 056	846 053	2,70

За отчётный год Обществом была получена прибыль в сумме 4 170 053 тыс.рублей.

## **7 Информация о связанных сторонах**

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества (связанными сторонами), понимаются:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Перечень аффилированных лиц Общества размещен в сети Интернет на сайте: <https://seligdar.ru/for-investors/disclosure/affiliates/>.



## **8 Операции со связанными сторонами, осуществленные в аудируемом периоде**

В отчетном периоде Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1. Купля-продажа товаров, работ (услуг);
2. Купля-продажа ценных бумаг;
3. Предоставление (возврат) денежных займов;
4. Расчёты по договорам комиссии;
5. Оплата вознаграждений ТОП-менеджменту;
6. Выдача (получение) поручительств по кредитным договорам.

Вся выручка по основному виду деятельности за 2022г. в сумме 869 308 тыс.рублей получена от связанных сторон.

В отчетному году получены доходы от участия в других организациях в сумме 4 958 419 тыс.рублей, в т.ч. дивиденды ООО «Артель старателей «Поиск» 26 787 тыс.рублей, ООО «Рябиновое» 4 931 631 тыс.рублей,.

Начислены проценты к получению 817 184 тыс.рублей, в т.ч. проценты к получению по займам выданным связанным лицам составляет 605 656 тыс.рублей.

В состав прочих доходов входят следующие доходы, полученные от связанных сторон:

- доходы комиссионера от продажи драгоценных металлов 206 707 тыс.рублей;
- продажа товаро-материальных ценностей, основных средств 17 344 тыс.рублей;
- услуги по аренде основных средств 1 106 675 тыс.рублей.

В 2022 году Обществом произведены начисления в пользу ТОП-Менеджеров в сумме 215 214,4 тыс.рублей.

## **9 Информация о затратах на энергетические ресурсы**

В отчетном периоде Обществом потреблено энергоресурсов на сумму 14 511,6 тыс. руб. с НДС:

- электроэнергия полученная от АО «Золото Селигдара» в объеме 620,9 тыс. кВт-ч на сумму 4 170 тыс. руб. с НДС;

- теплоэнергия полученная от АО «Золото Селигдара» в объеме 1 399,0 Гкалл на сумму 10 341,6 тыс. руб. с НДС.


## **10 События после 31.12.2022 года (события после отчетной даты)**

Заседание Совета директоров по вопросу распределения прибыли, в том числе выплаты (объявления) дивидендов Общества по результатам финансового года до срока предоставления годовой бухгалтерской отчетности не проводилось.

## **11 Прекращаемая деятельность**

Предпосылки прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Генеральный директор



**С.М. Татаринцов**

Главный бухгалтер



**С.Н. Матосов**







САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17645

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью  
"Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"

является членом Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество» в  
соответствии с решением Правления СРО ААС от  
7 февраля 2020 года (протокол № 432 ) и  
включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций СРО ААС 7 февраля 2020 года  
за основным регистрационным номером записи –

**12006033851**

Генеральный директор СРО ААС



О.А. Носова