



Утвержден годовым Общим собранием  
акционеров ОАО «Лензолото»  
«30» июня 2014 года

# **Годовой отчет**

## **ОАО «Лензолото»**

по итогам 2013 года

г. Бодайбо

## Оглавление

1. Краткое описание Общества .....	3
2. Положение ОАО «Лензолото» в отрасли .....	3
3. Перспективы развития Общества .....	3
4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности в 2012-2013гг. ....	4-6
5. Информация об объемах использованных Обществом видов энергетических ресурсов.....	6
6. Описание основных рисков, связанных с деятельностью Общества.....	6-9
7. Корпоративное управление в Обществе .....	9-15
8. Перечень совершенных в 2013 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении .....	15
9. Перечень совершенных в 2013 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении .....	15-16
10. Ревизионная комиссия Общества.....	16-17
11. Аудитор Общества. ....	17
12. Соблюдение Обществом кодекса корпоративного поведения .....	17-18
13. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.....	19

## 1. Краткое описание Общества.

Сведения о государственной регистрации Общества:

Номер государственной регистрации юридического лица: **490.16.**

Дата регистрации: **21.10.1992 г.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: **Комитет по иностранным инвестициям (при Министерстве финансов Российской Федерации).**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1023800731921.**

Дата регистрации и наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **14.10.2002 г.; Межрайонная инспекция МНС России № 3 по Иркутской области.**

Основной вид деятельности:

13.20.4	Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов.
13.20.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).
70.20.2	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

## 2. Положение ОАО «Лензолото» в отрасли.

История Ленского золотодобывающего открытого акционерного общества «Лензолото» насчитывает более 90 лет. Созданное в начале прошлого века как государственное предприятие оно прошло долгий путь роста масштабов производства, развития техники и технологии золотодобычи.

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является добыча золота из аллювиальных (россыпных) месторождений.

ОАО «Лензолото» является дочерней компанией ЗАО «Полюс» - самой крупной российской золотодобывающей компании. В настоящее время в связи с произошедшими внутрикорпоративными изменениями в состав активов ОАО «Лензолото» входят денежные средства, дебиторская задолженность и акции дочерней компании ЗАО «ЗДК «Лензолото». Дальнейшая производственная деятельность Общества планируется в рамках ЗАО «ЗДК «Лензолото» и его дочерних компаний.

## 3. Перспективы развития Общества.

Основными задачами ОАО «Лензолото» в рамках стратегии материнской компании – ЗАО «Полюс» на ближайшие 5 лет является эффективное управление дочерней компанией ЗАО «ЗДК «Лензолото» и иными имеющимися активами.

#### 4. Отчет Совета директоров о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности в 2012-2013 гг.

##### Отчет о прибылях и убытках за 2013 год (тыс. руб.)

Показатели	2013	2012
<b>ДОХОДЫ, в т.ч.</b>	<b>364</b>	<b>129</b>
Выручка от реализации готовой продукции	364	129
Реализация золота, серебра	256	
Реализация работ, услуг	108	129
<b>СЕБЕСТОИМОСТЬ, в т.ч.</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Производственная себестоимость готовой продукции	4	0
Реализация золота, серебра	4	0
прочие работы и услуги	0	0
<b>Валовая прибыль</b>	<b>360</b>	<b>129</b>
Управленческие расходы	15 696	8 368
Коммерческие расходы	3	
<b>Прибыль (-убыток) от продаж</b>	<b>-15 339</b>	<b>-8 239</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>2 253 599</b>	<b>1 464 108</b>
% по договорам займа и депозитам	53 760	45 530
Прочие операционные доходы	2 199 839	1 418 578
<b>Прочие расходы</b>	<b>23 486</b>	<b>5 553</b>
<b>Прибыль (-убыток) до налогообложения</b>	<b>2 214 774</b>	<b>1 450 316</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2 206 443</b>	<b>1 443 910</b>

Увеличение выручки в текущем отчётном периоде по сравнению с 2012 годом обусловлено тем, что в 2013 году были реализованы остатки серебра, в количестве 11,38 кг. В 2013 году выручка получена от сдачи в аренду основных средств в сумме 108 тыс. рублей. Полученная чистая прибыль по состоянию на 31 декабря 2013 г. – 2 206 443 тыс. рублей является результатом текущей деятельности Общества. Увеличение связано с ростом показателя «Доходы от участия в других организациях», сформированного за счёт объявленных в пользу ОАО «Лензолото» дивидендов по итогам 2012 года.

Сумма начисленных и перечисленных дивидендов дочерней компанией ЗАО «ЗДК «Лензолото» в 2013 году в пользу ОАО «Лензолото» составила 2 182 416,6 тыс.руб.

ОАО «Лензолото» перечислило акционерам в 2013 году дивиденды в сумме:

По окончательному итогу 2012 года – 2 182 416 655 руб.

Итого: 2 182 416 655 руб.

Прочие доходы:

- Начисленные проценты за использование денежными средствами – 53 760 тыс. руб.

В том числе:

Проценты банка за пользование денежными средствами – 3 583 тыс. руб.

Проценты банка по депозитным договорам – 50 177 тыс. руб.

Прочие доходы - в сумме 17 422 тыс. руб.

В том числе:

От реализации основных средств – 42 тыс. руб.

От реализации прочих активов – 8 965 тыс. руб.

Стоимость материальных ценностей от списания активов – 8 414 тыс. руб.

Прибыли прошлых лет, выявленные в 2013 году – 1 тыс. руб.

Прочие расходы - 23 486 тыс. руб.:

- Оплата расходов по обслуживанию ценных бумаг в сумме 5 726 тыс. руб.,
- Оплата расходов по услугам банка - 50 тыс. руб.,
- От реализации основных средств – 23 тыс. руб.,
- От реализации прочих активов – 8 444 тыс. руб.,
- От ликвидации незавершенного строительства – 8 967 тыс. руб.,
- Расходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности – 31 тыс. руб.,
- Расходы на благотворительную, спонсорскую помощь, подарки, вознаграждение, праздники – 50 тыс. руб.,
- Расходы, не участвующие в производстве – 106 тыс. руб.,
- Налог на имущество – 23 тыс. руб.,
- Госпошлина – 1 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 65 тыс. руб.

**Баланс на 31 декабря 2013 года (тыс. руб.)**

Показатели	2013	% к итогу	2012	% к итогу
<b>АКТИВЫ</b>	<b>1 691 734</b>	<b>105</b>	<b>1 616 995</b>	<b>100</b>
<b>Внеоборотные активы</b>	<b>1 348 721</b>	<b>83</b>	<b>1 363 422</b>	<b>84</b>
Основные средства	987	0	1 116	0
Незавершенное строительство	41 701	3	50 666	3
Долгосрочные финансовые вложения	1 306 015	81	1 306 015	81
Прочие внеоборотные активы	18	0	5 625	0
<b>Оборотные активы</b>	<b>343 013</b>	<b>21</b>	<b>253 573</b>	<b>16</b>
Запасы	68	0	72	0
ТМЦ				
РБП				
готовой продукции			4	0
прочие запасы	68	0	68	0
НДС по приобретенным ценностям				
Дебиторская задолженность	89 225	6	70 964	4
Денежные средства	1 720	0	2 037	0
Краткосрочные финансовые вложения	252 000	16	180 500	11
<b>ПАССИВЫ</b>	<b>1 691 734</b>	<b>105</b>	<b>1 616 995</b>	<b>100</b>
<b>Капитал и резервы</b>	<b>1 489 702</b>	<b>92</b>	<b>1 435 673</b>	<b>89</b>
Уставный капитал	1 488	0	1 488	0
Нераспределенная прибыль	1 332 199	82	1 278 095	79
Прочие	156 015	10	156 090	10

<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>115 050</b>	<b>7</b>	<b>115 055</b>	<b>7</b>
Отложенные налоговые обязательства	15 930	1	15 935	1
Прочие	99 120	6	99 120	6
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>86 982</b>	<b>5</b>	<b>66 267</b>	<b>4</b>
Займы				
Кредиторская задолженность	3 521	0	780	0
Прочие обязательства	83 461	5	65 487	4

Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 года в размере 1 306 015 тыс. руб., составляют вклады в уставные капиталы организаций. Из которых 1 306 004 тыс. руб. - вклад в уставный капитал дочерней организации - ЗАО «ЗДК «Лензолото».

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена депозитными вкладами – 252 000 тыс. руб.

Незавершённое строительство: на балансе числятся объекты на сумму 41 701 тыс. руб. На данных объектах строительство обладает признаками неликвидности, работы по ним не ведутся в течение более 10 лет.

Дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, где 82 540 тыс. руб. является задолженность Регистратора Общества - ЗАО «Компьютершер Регистратор» по выплате дивидендов акционерам Общества.

Кредиторская задолженность составляет 780 тыс. руб. за счёт текущих расчётов с бюджетом по налогам и сборам.

По прочим обязательствам числится кредиторская задолженность по выплате дивидендов акционерам ОАО «Лензолото». Данная задолженность сложилась за счёт невозможности выплаты дивидендов акционерам, не внесшим изменения своих персональных данных в реестр акционеров.

## **5. Информация об объемах использованных Обществом видов энергетических ресурсов.**

Потребление энергетических ресурсов отсутствует.

## **6. Описание основных рисков, связанных с деятельностью Общества.**

Деятельность компаний входящих в группу ОАО «Лензолото» связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут отразиться на результатах деятельности.

### **6.1. Финансовые результаты деятельности в значительной степени зависят от цены на золото.**

Основным источником доходов является получение дивидендов от дочерних организаций, которые занимаются продажей золота. Реализация продукции происходит по рыночным ценам. Таким образом, финансовые результаты в значительной степени зависят от цены на золото. Рынок золота цикличен и восприимчив к общим изменениям в экономике, на нем могут наблюдаться существенные колебания. Цена на золото зависит от большого числа факторов, которые не могут контролироваться Обществом.

- Существенное продолжительное снижение цены на золото может привести к снижению рентабельности или даже нерентабельности работ по добыче золота, и может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность, ее результаты и финансовое положение Общества.

#### **6.2. На деятельность Общества могут неблагоприятно повлиять неполучение, прекращение или отказ от продления лицензий.**

- Деятельность Общества зависит от срока действия некоторых лицензий, прежде всего лицензий на право пользования недрами (через дочернюю компанию – ЗАО «ЗДК «Лензолото»), а также от выдачи новых лицензий и соблюдения их условий. Сроки выдачи лицензий, их продление и контроль за соблюдением лицензиатом условий лицензионных соглашений зависят в значительной степени от усмотрения российских регулирующих органов. Требования, налагаемые данными органами, которые требуют от Общества соблюдения многочисленных промышленных стандартов, привлечения квалифицированного персонала, наличия необходимого оборудования и систем контроля качества, осуществления контроля за производственными операциями, ведения соответствующей документации и представления по требованию соответствующей информации лицензирующим органам, могут привести к большим затратам средств и времени, а также задержкам начала или продолжения работ по разведке и добыче. Отдельные лица имеют право представлять замечания и иным образом влиять на процесс лицензирования, в том числе путем обращения в суд и оказания политического давления. Таким образом, необходимые Обществу лицензии могут быть досрочно прекращены и/или могут быть не выданы или не продлены, а в случае выдачи или продления могут быть выданы или продлены несвоевременно или предусматривать требования, ограничивающие возможности Общества осуществлять деятельность или снижающие ее рентабельность.

#### **6.3. Общество подвержено рискам, связанным с горными работами.**

- Деятельность Общества (через дочернюю компанию ЗАО «ЗДК «Лензолото»), как и деятельность других горнодобывающих компаний, подвержена всем опасностям и рискам, связанным с разведкой, разработкой и добычей полезных ископаемых, и может привести к недостаточному уровню добычи или причинению вреда третьим лицам, их имуществу и окружающей среде.

- Страхование ответственности по данным рискам, даже если оно есть, может оказаться недостаточным, и Общество не может гарантировать, что сможет застраховать или приобрести дополнительное страховое покрытие данных рисков по разумной стоимости. Таким образом, Общество может понести значительные затраты, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на деятельность Общества, ее результаты и финансовое положение.

#### **6.4. Запасы золота трудно поддаются оценке, их объемы могут оказаться неточными и быть существенным образом скорректированы.**

- Деятельность Общества (через дочернюю компанию ЗАО «ЗДК «Лензолото»), как и деятельность других горнодобывающих компаний, в большой степени зависит от имеющихся запасов и ресурсов. Оценка запасов полезных ископаемых всех горнодобывающих компаний по своей природе неточна и зависит в определенной степени от статистических выводов на основании результатов ограниченных объемов бурения и других анализов, которые в результате могут оказаться неточными. На оценку запасов руды и полезных ископаемых и их

классификацию также оказывают влияние экономические факторы, такие как значительные изменения цен на конечную продукцию.

#### **6.5. Риски, связанные с осуществлением деятельности в Российской Федерации.**

- *Инфляция и рыночные риски.*
- Повышение уровня инфляции, вызванное общеэкономической ситуацией, может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Общества. Основные статьи расходов, подверженные влиянию инфляции, номинированы в российских рублях и, в частности, включают: расходы на обеспечение технологических материалов и комплектующих, заработную плату, затраты на приобретаемые услуги. Кроме того, рост тарифов естественных монополий может увеличить нагрузку на расходные статьи бюджетов предприятий Общества, являющихся крупными потребителями энергоресурсов.
- Для снижения уровня воздействия риска, связанного с ростом тарифов, Общество стремится развивать и модернизировать собственные электрогенерирующие мощности, а также осуществлять покупку и потребление энергоресурсов на основе заключения долгосрочных контрактов по фиксированным ценам. Помимо этого инфляционные ожидания учитываются в сценарном анализе при планировании бюджета и стоимости реализации инвестиционных проектов.

#### **6.6. Риски, связанные с налоговым законодательством.**

Общество, как и все российские горно-металлургические предприятия, платит значительное количество налогов и обязательных платежей. Исполнение Обществом налоговых обязательств связано с рядом неопределенностей, обусловленных несовершенством законодательства, следствием которых может стать реализация налоговых рисков. Факторы налоговых рисков включают: неоднозначное толкование закона налогоплательщиком и налоговым органом; различное применения налоговых законов в различных обстоятельствах; возможное изменение налогового законодательства или практики. Результатом реализации рисков, связанных с исполнением требований налогового законодательства, могут явиться штрафы, пени и иные санкции. Одной из задач управления рисками Общества является своевременная идентификация, оценка и устранение факторов рисков. Существующий уровень налоговых рисков для Общества представляется незначительным.

#### **6.7. Изменение законодательства об охране окружающей среды.**

- К деятельности Общества (через дочернюю компанию ЗАО «ЗДК «Лензолото») применяются принятые в России положения и правила об охране окружающей среды. Общество также является предметом всестороннего природоохранного контроля и регулирования, т.к. их деятельность связана с использованием вредных для окружающей среды веществ, а также выбросом продуктов деятельности и загрязняющих веществ в окружающую среду, нарушением земель, потенциальным вредом для флоры и фауны и другими факторами, представляющими опасность для окружающей среды.

- Принятие новых законов и подзаконных актов, введение более строгих требований в условия лицензий, более строгое применение или новое толкование существующего законодательства об охране окружающей среды, нормативно-правовых актов или условий лицензий или обнаружение ранее неизвестного загрязнения могут потребовать дополнительных затрат на изменение производственного процесса, установку очистного оборудования, проведение



очистных работ, перерыв в производстве или прекращение производства, оплату сборов, штрафов или иных отчислений за выбросы или иные нарушения законодательства об охране окружающей среды.

• Несмотря на то, что руководство Общества считает, что его деятельность в настоящее время соответствует во всех существенных отношениях требованиям действующего законодательства, не может гарантировать, что государственные органы не примут дополнительных нормативно-правовых актов или не увеличат размеры штрафов за их несоблюдение, что может привести к значительным затратам Общества.

## 7. Корпоративное управление в Обществе.

На 01.01.2013 года членами Совета директоров ОАО «Лензолото» являлись: Иванов Е.И., Константинов В.Ф., Бакулев И.Л., Гриднев Т.В., Пихоя Г.Р., Харитонов Д.В., Борисанов А.А.

Годовым Общим собранием акционеров ОАО «Лензолото», состоявшимся 17 июня 2013 года (Протокол № 1 от 20.06.2013 г.), был избран следующий состав Совета директоров ОАО «Лензолото»: Бакулев И.Л., Борисанов А.А., Гриднев Т.В., Игнатов О.В., Константинов В.Ф., Пихоя Г.Р., Харитонов Д.В.

### Информация о членах Совета директоров ОАО «Лензолото»:

**1. Борисанов Артём Александрович** - Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 16 октября 2007 - по настоящее время;

- Год рождения: 1976;
- Образование: высшее, закончил в 1997 году University of Maryland University College по специальности «бизнес и менеджмент». Закончил в 1998 году Иркутский Государственный Университет по специальности «мировая экономика»;
- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет;
- Указание мест работы за последние пять лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
27.06.2006	27.02.2014	Открытое акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"	Член Совета директоров
15.06.2007	27.10.2013	Открытое акционерное общество "Рудник имени Матросова"	Член Совета директоров
24.08.2007	11.12.2013	Открытое акционерное общество "Алданзолото" Горнорудная компания"	Член Совета директоров
март 2008	2010	Открытое акционерное общество "Корпорация развития Восточной Якутии"	Член Совета директоров
01.01.2009	06.07.2011	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Директор по инвестициям
август 2010	11.12.2013	Общество с ограниченной ответственностью "Полюс Проект"	Член Совета директоров

07.07.2011	29.11.2013	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Заместитель генерального директора по стратегии и корпоративному развитию
2011	23.05.2014	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Член Совета директоров
2011	13.01.2014	Закрытое акционерное общество "Мамаканская ГЭС"	Член Совета директоров
15.08.2012	03.12.2013	Закрытое акционерное общество "Витимэнергострой"	Член Совета директоров
28.09.2012	17.12.2013	ЗАО ЗДК "Лензолото"	Член Совета директоров

**2. Бакулев Иван Леонидович** – Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 22 июня 2006 - по 15 декабря 2013 г., с 16 декабря 2013 г. по настоящее время – Председатель Совета директоров;

- Год рождения: 1977 год;

- Образование: Высшее: Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, юридический факультет.

- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет;

- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
28.12.2004	27.12.2009	Общество с ограниченной ответственностью "Частное охранное предприятие "Полюс Щит"	Член Совета директоров
09.12.2004	наст. время	Закрытое акционерное общество "Севзото"	Член Совета директоров
09.12.2004	наст. время	Закрытое акционерное общество "Маракан"	Член Совета директоров
09.12.2004	наст. время	Закрытое акционерное общество "Светлый"	Член Совета директоров
28.01.2005	наст. время	Закрытое акционерное общество "Дальняя Тайга"	Член Совета директоров
30.06.2007	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Член Совета директоров
24.08.2007	наст. время	Открытое акционерное общество "Алданзолото" Горнорудная компания"	Член Совета директоров
06.08.2007	17.12.2013	Открытое акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"	Член Совета директоров
17.12.2013	наст. время	Открытое акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания"	Член Совета директоров
01.01.2009	23.03.14	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Директор по юридическим вопросам
24.03.2014	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Заместитель генерального директора по правовым вопросам

октябрь 2009	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью "Частное охрannое предприятие "Полюс Щит-М"	Член Совета директоров
сентябрь 2009	28.02.2013	Акционерное Общество "Горно-металлургический концерн "КАЗАХАЛТЫН"	Член Совета директоров
14.09.2011	наст. время	Открытое акционерное общество "Первенец"	Член Совета директоров
2011	2013	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Член Совета директоров
2013	наст. время	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Председатель Совета директоров

**3. Гриднеев Тимофей Владимирович** - Член Совета директор ОАО «Лензолото» с 27 декабря 2003 - по настоящее время;

- Год рождения: 1968 год;
- Образование: высшее, Военный Краснознаменный институт Министерства Обороны СССР (юридический факультет); дата окончания - 1991 г., специальность - правоведение, юрист. Российская Экономическая академия имени Г.В. Плеханова, дата окончания - 1999 г., специальность - финансы и кредит, экономист;
- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет
- Указание мест работы за последние пять лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	наст. время	Московская коллегия адвокатов "Гриднеев и Партнеры"	Управляющий партнер

**4. Игнатов Олег Валерьевич** - Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 17 июня 2013 года по настоящее время;

- Год рождения: 1969;
- Образование: Высшее, Московский станкоинструментальный институт по специальности "инженер-электромеханик", Государственная финансовая академия при Правительстве РФ по специальности "Финансы и кредит"
- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2008	ОАО "Полюс Золото"	Советник Генерального директора
2008	26.03.2014	ЗАО "Полюс"	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

2008	2012	ЗАО "Полюс"	член Совета директоров
2008	2012	ЗАО "ЗДК "Лензолото"	член Совета директоров
2009	2011	Polyus Gold International Limited	член Совета директоров
2011	23.05.2014	ОАО "Полюс Золото"	член Совета директоров
2011	26.03.2014	Polyus Gold International Limited	Главный финансовый директор
2012	11.12.2013	ОАО "Первенец"	член Совета директоров
2012	11.12.2013	ЗАО "Полюс"	Председатель Совета директоров
02.12.2013	07.04.2014	ЗАО "Полюс"	член Совета директоров
2012	наст. время	ЗАО "ЗДК "Лензолото"	Член Совета директоров
2013	23.04.2014	ОАО "РиМ"	член Совета директоров
2013	07.04.2014	ООО "Полюс Строй"	член Совета директоров
11.12.2013	28.03.2014	Открытое акционерное общество "Алданзолото" Горнорудная компания"	член Совета директоров

**5.Константинов Валерий Федорович** - Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 20 февраля 2008 года по настоящее время;

- Год рождения: 1954;
- Образование: высшее профессиональное, горный инженер-механик, Иркутский политехнический институт;
- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
24.02.2002	20.11.2006	Закрытое акционерное общество "Маракан"	Директор
20.11.2006	наст.время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Генеральный директор
10.01.2007	наст.время	Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество "Лензолото"	Генеральный директор
12.12.2007	наст.время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Член Совета Директоров
25.12.2006	наст.время	Закрытое акционерное общество "Маракан"	Председатель Совета Директоров
25.12.2006	наст.время	Закрытое акционерное общество "Светлый"	Председатель Совета Директоров

25.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Дальняя Тайга"	Председатель Совета Директоров
26.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Ленсиб"	Председатель Совета Директоров
26.12.2006	наст. время	Закрытое акционерное общество "Севзото"	Председатель Совета Директоров
24.01.2011	01.09.2011	Закрытое акционерное общество "Ленская золоторудная компания" (ранее ООО "ЛЗРК")	Генеральный директор
19.01.2011	01.09.2011	Закрытое акционерное общество "Ленская золоторудная компания" (ранее ООО "ЛЗРК")	Член Совета директоров
19.09.2011	наст. время	Открытое акционерное общество "Первенец"	Председатель Совета директоров
08.12.2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Витимэнерго"	Член Совета директоров
08.12.2011	03.04.2012	Закрытое акционерное общество "Витимэнергосбыт"	Член Совета директоров
08.12.2011	03.04.2012	Закрытое акционерное общество "Мамаканская ГЭС"	Член Совета директоров

**6. Пихоя Герман Рудольфович** – Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 22 июня 2006 года по с 21.03 2012 года, с 17.12.2013 года по настоящее время - Член Совета директоров, с 21.03.2012 года по 15.12.2014 года - Председатель Совета директоров;

- Год рождения: 1970;
- Сведения об образовании: с отличием окончил Уральский государственный университет по специальности «история». Стажировался по новейшей истории в колледже Bowdoin (Брансвик, штат Мэн, США). Окончил Российскую академию государственной службы при Президенте РФ по специальности «экономист».
- Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет;
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2006	ноябрь 2008	Открытое акционерное общество "Алданзолото" Горнорудная компания"	Член Совета директоров
2006	31.08.2011	Закрытое акционерное общество "Ленская золоторудная компания" (ранее ООО "ЛЗРК")	Член Совета директоров
июль 2007	31.12.2008	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Заместитель Генерального директора по стратегии и корпоративному

			развитию
апрель 2007	18.05.2009	Открытое акционерное общество "Полюс Геологоразведка"	Член Совета директоров
15.06.2007	21.03.2012	Открытое акционерное общество "Рудник имени Матросова"	Член Совета директоров
март 2008	29.06.2010	Открытое акционерное общество "Корпорация развития Восточной Якутии"	Член Совета директоров
15.01.2008	16.12.2013	Открытое акционерное общество "Южно-Верхоянская горнодобывающая компания"	Председатель Совета директоров
17.12.2013	27.02.2014	Открытое акционерное общество "Южно-Верхоянская горнодобывающая компания"	Член Совета директоров
01.01.2009	30.06.2011	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Заместитель Генерального директора по стратегии и корпоративному развитию
14.08.2009	25.07.2011	Polyus Gold International Limited (ранее KazakhGold Group Limited)	Член Совета директоров
01.07.2011	02.12.2013	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Генеральный директор
01.07.2011	02.12.2013	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Генеральный директор, Член Совета директоров
2011	27.11.2013	Polyus Gold International Limited	Главный исполнительный директор
26.10.2011	26.12.2013	POLYUS GOLD PLC	Главный исполнительный директор
21.03.2012	30.10.2013	Открытое акционерное общество "Рудник имени Матросова"	Председатель Совета директоров
2011	23.05.2014	Открытое акционерное общество "Полюс Золото"	Член Совета директоров
01.03.2012	27.11.2013	Polyus Gold International Limited	Член Совета директоров
15.08.2012	03.12.2013	Закрытое акционерное общество "Витимэнергострой"	Член Совета директоров
2012	26.12.2013	POLYUS GOLD PLC	Член Совета директоров
26.02.2013	04.06.2013	Общество с ограниченной ответственностью "Полюс"	Председатель Совета директоров

		Строй"	
--	--	--------	--

**7. Харитонов Дмитрий Валерьевич** – Член Совета директоров ОАО «Лензолото» с 27 декабря 2003 года по настоящее время;

- Дата рождения: 5 июля 1968 года;
  - Сведения об образовании: высшее, Военный Краснознаменный институт Министерства Обороны СССР (юридический факультет); дата окончания - 1991 г., специальность - правоведение, юрист;
  - Количество принадлежащих акций ОАО «Лензолото»: не имеет
- Указание мест работы за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	наст.время	Московская коллегия адвокатов "Гриднев и Партнеры"	Партнёр

#### **Единоличный исполнительный орган.**

- В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа исполнял г-н Константинов Валерий Федорович (1954 г.р.). Информация приведена выше.

**Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа и членов Совета директоров Общества.**

Вознаграждение Генеральному директору помимо заработной платы за исполнение им должностных обязанностей не выплачивалось.

Членам Совета директоров Общества в 2013 году вознаграждение не выплачивалось

**8. Перечень совершенных в 2013 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, требующие одобрения органов управления ОАО «Лензолото», в отчетном году не совершались.

**9. Перечень совершенных в 2013 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с**

указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, требующие одобрения органов управления ОАО «Лензолото», в отчетном году не совершались.

#### 10. Ревизионная комиссия Общества.

На годовом Общем собрании акционеров 17.06.2013 г. избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

**Яковлева Татьяна Викторовна**

Год рождения 1985;

Сведения об образовании: *высшее*;

Должности за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2011	ОАО "НЛМК"	Экономист отдела формирования консолидированной финансовой отчетности
2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета консолидированной финансовой отчетности

Доля участия члена Ревизионной комиссии в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *отсутствует*.

**Телегина Елена Юрьевна**

Год рождения: 1972;

Сведения об образовании: высшее, Государственная финансовая академия при Правительстве РФ;

Должности за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.10.2004	наст. время	ЗАО "Полюс"	Начальник отдела расчетов и ликвидности

Доля участия члена Ревизионной комиссии в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *отсутствует*.

**Майоров Дмитрий Александрович**

Год рождения: 1978;

Сведения об образовании: *высшее*, Красноярский государственный торгово-экономический институт;



Должности за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.10.2004	31.12.2010	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Ведущий специалист отдела планирования и контроля бюджета
01.01.2011	14.08.2011	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Заместитель начальника отдела планирования и контроля бюджета
15.08.2011	наст. время	Закрытое акционерное общество "Золотодобывающая компания "Полюс"	Начальник отдела планирования и контроля бюджета

Доля участия члена Ревизионной комиссии в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *отсутствует.*

#### 11. Аудитор Общества.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».

**Сокращенное фирменное наименование – ООО «Росэкспертиза».**

Местонахождение аудиторской организации:

**107078, г. Москва, Маши Порываевой ул., д. 11**

**Адрес электронной почты: [rosexp@online.ru](mailto:rosexp@online.ru).**

Лицензии на осуществление аудиторской деятельностью не имеет, является членом СРОА Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов».

Аудитор Ленского золотодобывающего открытого акционерного общества «Лензолото» привлекается в целях проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого договора. Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией. Аудит проводился по российским стандартам бухгалтерского учета и отчетности.

#### 12. Соблюдение Обществом кодекса корпоративного поведения.

ОАО «Лензолото», с целью совершенствования практики корпоративного управления, в своей деятельности учитывает рекомендации, содержащиеся в Кодексе корпоративного поведения, одобренном Правительством РФ 28 ноября 2001 года.

ОАО «Лензолото» при осуществлении своей деятельности стремится придерживаться принципов, изложенных в Кодексе корпоративного поведения, в т.ч.:

- акционерам предоставлена реальная возможность осуществлять свои права, связанные с участием в Обществе;
- обеспечивается равное отношение к акционерам, владеющим равным числом акций одного типа (категории). Все акционеры Общества имеют возможность получать эффективную защиту в случае нарушения их прав;
- Совет директоров обеспечивает стратегическое управление деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за

деятельностью Генерального директора Общества, а также подотчетность членов Совета директоров его акционерам;

- Генеральному директору Общества обеспечена возможность разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также обеспечена подотчетность Генерального директора Совету директоров Общества и его акционерам;
- Общество в установленном законом порядке осуществляет своевременное и полное раскрытие достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами;
- в Обществе обеспечен эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью с целью защиты прав и законных интересов акционеров;
- в Обществе учитываются предусмотренные законодательством права заинтересованных лиц, в том числе работников Общества, и поощряется активное сотрудничество Общества и заинтересованных лиц в целях увеличения активов Общества, стоимости акций Общества, создания новых рабочих мест.

Общество стремится наиболее полно информировать акционеров и других заинтересованных лиц о существенных фактах и событиях в жизни Общества.

Регулярная информация публикуется агентством «Лента новостей», а также на сайте ОАО «Лензолото» по адресу <http://len-zoloto.ru>.

### **13. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества.**

А) Общим собранием акционеров по итогам 2012 года (протокол № 1 от 20.06.2013г.), было принято решение о выплате дивидендов и распределении следующим образом:

С учетом ранее выплаченных промежуточных дивидендов по результатам шести месяцев 2012 года по привилегированным акциям ОАО «Лензолото» в размере 281,56 рубль на 1 привилегированную акцию ОАО «Лензолото» и по обыкновенным акциям в размере 1 158,17 рублей на 1 обыкновенную акцию ОАО «Лензолото» на общую сумму 1 418 559 663 рубля, оставшуюся часть чистой прибыли по итогам 2012 года в размере 25 350 673,64 рубля распределена следующим образом:

- направлено на выплату дивидендов 1 877 580 рублей.
- окончательная выплата дивидендов по итогам 2012 года в размере 5,40 рублей на 1 привилегированную акцию ОАО «Лензолото». Дополнительных выплат по обыкновенным акциям ОАО «Лензолото» не производилось.
- 23 473 093,64 рубля – не распределять.

Б) Внеочередным Общим собранием акционеров (протокол БОСА №2 от 02.10.2013 г.) по результатам шести месяцев 2013 года было принято решение о выплате дивидендов и распределении следующим образом:

433 (Четыреста тридцать три) рубля 72 копейки на 1 (Одну) привилегированную акцию ОАО «Лензолото» и 1 764 (Одна тысяча семьсот шестьдесят четыре) рубля 11 копеек на 1 (Одну) обыкновенную акцию ОАО «Лензолото».

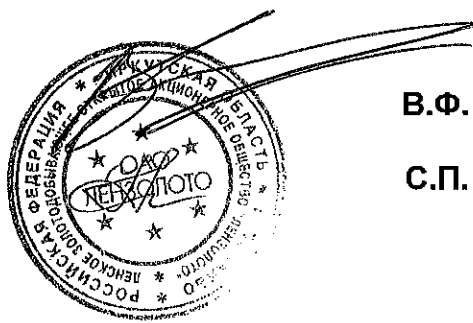
За 2013 год (по состоянию на 31.12.2013 г.) выплачено дивидендов на сумму: по обыкновенным акциям – 1 202 226 259 рублей, по привилегированным акциям – 85 767 934 рубля. Дивиденды выплачены не в полном объеме, причины - неверно указанные реквизиты для перечисления дивидендов.

**Приложения:**

1. Копия бухгалтерской отчетности Общества за 2013 год.
2. Копия аудиторского заключения (резюмирующая часть).
3. Копия заключения Ревизионной комиссии Общества за 2013 год.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Ф. Константинов

С.П. Нечаева

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2013 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Добыча драгоценных металлов (золота, серебра) по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес):  
666904, Иркутская обл, Бодайбо г, Мира ул, дом № 4

Коды		
0710001		
31	12	2013
00194859		
3802000096		
13.20.41		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.5.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
1.5.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	987	1 116	1 226
	в том числе:				
2.1.	недвижимость	11501	987	1 116	1 226
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	1 306 015	1 306 015	1 306 015
	в том числе:				
3.1.	акции, вклады в уставные капиталы организаций	11701	1 306 015	1 306 015	1 306 015
	Отложенные налоговые активы	1180	18	5 625	12 032
	Прочие внеоборотные активы	1190	41 701	50 666	50 660
	в том числе:				
2.2.	незавершенное строительство	11901	41 701	50 666	50 660
	Итого по разделу I	1100	1 348 721	1 363 422	1 369 933
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Запасы	1210	68	72	72
	в том числе:				
4.1.	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	-	-	-
4.1.	затраты в незавершенном производстве	12102	68	68	68
4.1.	готовая продукция	12103	-	4	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	89 225	70 964	57 580
	в том числе:				
5.1.	покупатели и заказчики	12301	-	-	2 529
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	252 000	180 500	1 482 000
	в том числе:				
3.1.	предоставленные займы	12401	-	-	-
3.1.	деPOSITные вклады	12402	252 000	180 500	1 482 000
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 720	2 037	383
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	343 013	253 573	1 540 035
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 691 734	1 616 995	2 909 968

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 488	1 488	1 488
ОИК	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 215	7 290	7 642
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	148 800	148 800	148 800
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 332 199	1 278 095	1 251 047
	Итого по разделу III	1300	1 489 702	1 435 673	1 408 977
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 930	15 935	15 936
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	99 120	99 120	99 120
	Итого по разделу IV	1400	115 050	115 055	115 056
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	3 621	780	766
	в том числе:				
5.3.	поставщики и подрядчики	15201	776	714	753
5.3.	персонал организации	15202	-	41	-
5.3.	налоги и сборы	15203	2 745	22	13
5.3.	взносы в гос.внебюджетные фонды	15204	-	3	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	48	33	-
	Прочие обязательства	1550	83 413	65 454	1 385 169
	в том числе:				
	задолженность перед акционерами по выплате доходов	15501	83 413	65 454	1 385 169
	Итого по разделу V	1500	86 982	66 267	1 385 935
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 691 734	1 616 995	2 909 968



Константинов Валерий  
Федорович  
(расшифровка подписи)

23 января 2014 года

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2013
00194859		
3802000096		
13.20.41		
47	16	
384		

Организация Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество  
"Лензолото"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Добыча драгоценных металлов (золота, серебра)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное  
общество

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	364	129
б.	Себестоимость продаж	2120	(4)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	360	129
б.	Коммерческие расходы	2210	(3)	-
б.	Управленческие расходы	2220	(15 696)	(8 368)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 339)	(8 239)
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 182 417	1 418 571
	Проценты к получению	2320	53 760	45 530
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	17 422	7
	в том числе:			
	от выбытия активов	23401	17 421	7
	Прочие расходы	2350	(23 486)	(5 553)
	в том числе:			
	связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	23501	(5 726)	(4 845)
	от выбытия активов	23502	(17 434)	(4)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 214 774	1 450 316
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 729)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	434 624	283 657
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	1
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 607)	(6 407)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 206 443	1 443 910

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
ОИК	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	76	352
ОИК	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	11 881	1 937
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 218 400	1 446 199
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Константинов Валерий  
Федорович

(расшифровка подписи)

23 января 2014 г.

Форма по ОКУД

Коды		
0710003		
31	12	2013
00194859		
3802000096		
13.20.41		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**Пенское золотодобывающее открытое акционерное общество**

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Добыча драгоценных металлов (золота, серебра)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

I. 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 2011 г.	3100	1 488	-	7 642	148 800	1 251 047	1 408 977
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 446 199	1 446 199
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 443 910	1 443 910
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	352	352
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 937	1 937
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



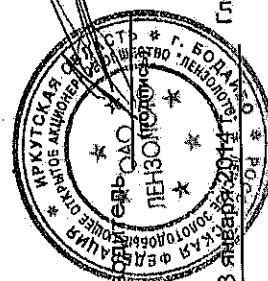
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(352)	-	(1 419 151)	(1 419 503)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(352)	X	-	(352)
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	(1 419 151)	(1 419 151)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	1 488	-	7 290	148 800	1 278 095	1 435 673
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 218 400	2 218 400
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 206 443	2 206 443
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	76	76
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	11 881	11 881
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(76)	-	(2 164 296)	(2 164 372)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(76)	X	-	(76)
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	(2 164 296)	(2 164 296)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	1 488	-	7 215	148 800	1 332 199	1 489 702

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 408 977	1 443 910	(1 417 214)	1 435 673
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 408 977	1 443 910	(1 417 214)	1 435 673
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 251 047	1 443 910	(1 416 862)	1 278 095
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 251 047	1 443 910	(1 416 862)	1 278 095
<b>другие статьи капитала</b>					
до корректировок	3402	157 930	-	(352)	157 578
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	157 930	-	(352)	157 578

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	1 489 702	1 435 673	1 408 977



Константинов Валерий  
Федорович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

*[Signature]*

Главный бухгалтер

Нечаева С.П.

23 января 2014

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество  
Идентификационный номер налогоплательщика "Лензолото"  
Вид экономической деятельности Добыча драгоценных металлов (золота, серебра)  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная  
Единица измерения: в тыс. рублей

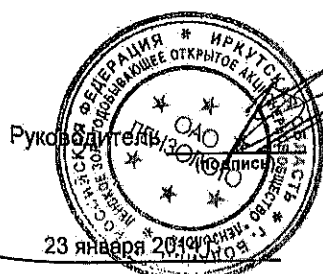
Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2013
00194859		
3802000096		
13.20.41		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	9 727	3 777
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 218	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от погашения задолженности прошлых лет дочерних организаций	4114	-	2 268
от возврата НДС из бюджета, от поступления НДС от покупателей (свернутый оборот)	4115	295	101
арендных платежей от дочерних и зависимых организаций	4116	108	138
прочие поступления	4119	106	1 269
Платежи - всего	4120	(61 266)	(81 098)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 134)	(14 019)
в связи с оплатой труда работников	4122	(413)	(326)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
налога на прибыль с доходов в виде дивидендов	4125	(9 072)	(40 129)
иных налогов	4126	(31 707)	(19 244)
дочерней организации за оказанные услуги	4127	(7 200)	(7 200)
НДС, уплаченный в бюджет, поставщикам (свернутый оборот)	4128	-	-
прочие платежи	4129	(740)	(180)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(51 539)	(77 321)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 235 062	2 782 760
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	42	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 182 417	1 418 571
от возврата денежных средств с депозитных вкладов (свернутый оборот)	4215	-	1 301 500
проценты по депозитным вкладам, проценты за пользование банком денежными средствами	4216	52 603	62 689
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(71 500)	-
в том числе:			

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на депозитные вклады (свернутый оборот)	4225	(71 500)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 163 562	2 782 760

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	12 009	2 013
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат невостребованных дивидендов	4315	12 009	2 013
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 124 349)	(2 705 798)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 124 349)	(2 705 798)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 112 340)	(2 703 785)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(317)	1 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 037	383
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 720	2 037
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Константинов Валерий  
Федорович  
(расшифровка подписи)

**РАСЧЕТ**  
**оценки стоимости чистых активов ОАО "Лензолото"**  
по состоянию на 31.12.2013

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	1110	-	-
2. Основные средства	1150	1 116	987
3. Незавершенное строительство	1190	50 686	41 701
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	1 486 515	1 558 015
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	5 625	18
7. Запасы	1210	72	68
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	70 964	89 225
10. Денежные средства	1250	2 037	1 720
11. Прочие оборотные активы	1260	-	-
<b>12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)</b>		<b>1 616 995</b>	<b>1 691 734</b>
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	115 055	115 050
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	780	3 521
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <4>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	33	48
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	65 454	83 413
<b>20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)</b>		<b>181 322</b>	<b>202 033</b>
<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>1 435 673</b>	<b>1 489 702</b>

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данной величине проведены долгосрочные и краткосрочные обязательства приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с убыточными обязательствами и с прекращением деятельности.



Руководитель

(подпись)

Константинов Валерий  
Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Нечаева Светлана  
Павловна

(расшифровка подписи)

<4> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

18 марта 2014 года

**Ленское золотодобывающее  
открытое акционерное общество «Лензолото»  
(ОАО «Лензолото»)**

**Пояснения и информация  
(приложение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2013 год).**

**1. Общие сведения.**

**1.1. Сведения об организации.**

**1.1.1. Сведения о местонахождении и регистрации.**

Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото» расположено по адресу: *666904, Иркутская область, город Бодайбо, улица Мира, 4.*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Лензолото».*

Телефон: *(39561) 5-29-00,*

Факс: *(39561) 5-29-00.*

Адрес электронной почты: *officeLZ@polyusgold.com.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об ОАО «Лензолото», выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *sia.ru/disclosure/3802000096/index.html*

Дата регистрации: *21.10.1992*, регистрационный номер – *490.16.*

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: *14.10.2002*, свидетельство: *серия 38 № 000274951.*

Наименование регистрирующего органа – Межрайонная инспекция МНС России № 3 по Иркутской области.

*ИНН 3802000096*

*КПП 380201001*

*ОКПО 00194859*

*ОГРН 1023800731921*

*ОКВЭД 13.20.41*

**1.1.2. Сведения об акционерах.**

Сведения о регистраторе (лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев ценных бумаг):

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Компьютершер Регистратор"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Компьютершер Регистратор"*

Место нахождения: *Россия, 121108, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 8.*

ИНН: *7705038503*

ОГРН: *1027739063087*

Общее количество зарегистрированных лиц (акционеров) по состоянию на 31.12.2013 – **4 355**, из них номинальных держателей акций ОАО «Лензолото» - **1**.



Акционер, владеющий не менее чем 10 процентами уставного капитала или не менее чем 10 процентами его обыкновенных акций:

**Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Полюс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Полюс»**

Место нахождения: **663280 Россия, Красноярский край, р.п. Северо - Енисейский, Белинского, 2-Б.**

ИНН: **2434000335**

ОГРН: **1022401504740**

Количество принадлежащих лицу обыкновенных акций – **953 532 штук.**

Количество принадлежащих лицу привилегированных акций – **0 штук.**

Доля участия лица в уставном капитале, %: **64.08**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций, %: **83.62**

Устав утвержден общим собранием акционеров (*протокол № 2 от 02.10.2013*), зарегистрирован 21.10.2013.

Уставный капитал: **1 488 000 рублей.**

Единоличный исполнительный орган – **генеральный директор ОАО «Лензолото» Константинов Валерий Федорович.**

## **1.2. Сведения о банковских счетах.**

### **1.2.1. Иркутское отделение №8586 ОАО «Сбербанк России» г. Иркутск**

Номер счета: **40702810918300000567**

Корр. счет: **30101810900000000607**

Тип счета: **Расчетный рублевый**

### **1.2.2. Филиал «Бодайбинский» г. Бодайбо КБ «Транснациональный банк» (ООО).**

Номер счета: **40702810500050000007**

Корр. счет: **40702810500050000007**

Тип счета: **Расчетный рублевый**

### **1.2.3. ОАО Банк ВТБ в г. Москва**

Номер счета: **40702810000160000188**

Корр. счет: **30101810700000000187**

Тип счета: **Расчетный рублевый**

### **1.2.4. ОАО «БайкалИнвестБанк» г. Иркутск**

Номер счета: **40702810520000000057**

Корр. счет: **30101810500000000706**

Тип счета: **Расчетный рублевый**

### **1.2.5. ОАО «БайкалИнвестБанк» г. Иркутск**

Номер счета: **40702840020000020057**

Корр. счет: **30101810500000000706**

Тип счета: **Текущий валютный**

**1.2.6. ОАО «БайкалИнвестБанк» г. Иркутск**

Номер счета: 40702840220000040057

Корр. счет: 30101810500000000706

Тип счета: *Транзитный*

**1.2.7. СФ ОАО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ» г. Красноярск**

Номер счета: 40702810302010000039

Корр. счет: 30101810100000000592

Тип счета: *Расчетный рублёвый*

**1.2.8. ОАО Газпромбанк в г.Иркутск**

Номер счета: 42104810000350000016

Корр. счет: 30101810300000000731

Тип счета: *Депозитный рублёвый*

**1.3. Сведения о хозяйственной деятельности.**

Основными направлениями деятельности ОАО «Лензолото» в 2013 году являлись: управление дочерней компанией ЗАО «ЗДК «Лензолото», услуги по аренде имущества, работа с дебиторами и кредиторами.

В течение отчетного периода ОАО «Лензолото» не осуществляло добычу руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра). Основным видом деятельности с целью получения выручки являлось оказание услуг по сдаче собственного имущества в аренду. ОАО «Лензолото» в 2013 году реализовало драгоценные металлы (золото, серебро), добытые в предыдущие отчетные периоды и находившиеся на аффинажных заводах. По состоянию на 31.12.2013 у ОАО «Лензолото» отсутствуют добытые и нереализованные драгоценные металлы.

В совместной деятельности предприятие в 2013 году не участвовало.

Организация не имеет зарегистрированных обособленных подразделений, филиалов и представительств. Общество осуществляет финансово - хозяйственную деятельность исключительно на внутреннем рынке, операций на внешнем рынке отсутствуют.

Средняя численность работников за 2013 год составила 3 человека (внешние совместители).

ОАО «Лензолото» с ЗАО «ЗДК «Лензолото» заключило договор на оказание возмездных услуг № 136/ЗДК/06 от 01.01.2006, в том числе на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Лензолото» за 2013 год составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1.4. Сведения о потенциально возможных рисках хозяйственной деятельности.**

Основной вид деятельности Общества в 2013 году не связан с производством и реализацией продукции. Поэтому потенциально опасные риски могут возникать лишь опосредованно через деятельность дочерних и зависимых предприятий, поскольку основным

источником дохода ОАО «Лензолото» является получение дивидендов от дочерней организации ЗАО «ЗДК «Лензолото», занимающейся деятельностью, связанной с добычей и реализацией золота. Риски, сопутствующие деятельности дочерней организации, могут существенно влиять на финансовую стабильность Общества.

#### **1.4.1. Отраслевые риски.**

Основным источником доходов для дочерней организации Общества является реализация золота. Продажа продукции осуществляется по рыночным ценам. Таким образом, финансовые результаты в значительной степени зависят от цен на золото. Рынок золота цикличен и восприимчив к общим изменениям в экономике, на нем могут наблюдаться существенные колебания. Цена на золото зависит от большого числа факторов, которые не могут контролироваться Обществом.

Существенное продолжительное снижение цены на золото может привести к снижению рентабельности или даже нерентабельности работ по добыче золота, и может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность, ее результаты и финансовое положение Общества.

В 2013 году и в период до отчетной даты отрасль находилась в неблагоприятных ценовых условиях. Наблюдался продолжительный период снижения мировых цен на золото. Дочернее и зависимые предприятия ОАО «Лензолото» испытывали влияние негативной ценовой тенденции. Однако, в целом, результат финансово-хозяйственной деятельности по итогам 2013 года оценивается как положительный. Таким образом, существенно отраслевые риски не оказали негативного влияния на финансовую отчетность.

#### **1.4.2. Страновые и региональные риски.**

Масштабы, территориальная удаленность и сложность производства обуславливают вероятность аварий, поломок оборудования, перебоев в энергоснабжении и связях. По своим природно-климатическим условиям Бодайбинский район является приравненным к районам Крайнего Севера. Учитывая применяемый дочерней организацией гравитационный метод извлечения золота с использованием воды, имеются риски сокращения сезона промывки в случае низких температур в мае и октябре, а также остановки из-за отсутствия воды в июле в жаркий период на безводных месторождениях.

Кроме того, в случае наступления резкого потепления в мае имеются риски больших паводков, что может повлечь снос гидротехнических сооружений, автодорог, мостов и затопление полигонов. Результатом наступления таких событий может быть снижение объемов добычи и затраты на ликвидацию аварий.

В 2013 году дочернее и зависимые предприятия ОАО «Лензолото» испытывали влияние сложных климатических условий, связанных с затяжными периодами выпадения осадков. Однако, данный фактор существенного воздействия на финансовые результаты не оказал.

Политическая и экономическая ситуация в регионе для Общества благоприятна. Правительство Иркутской области и муниципальные власти осуществляют взаимодействие с Обществом на условиях социально-экономического партнерства.

В 2013 году и в период до отчетной даты существенных страновых и региональных рисков, способных оказать негативное влияние на финансовую отчетность Общества, не имелось.

#### **1.4.3. Финансовые риски.**

Курс обмена национальной валюты напрямую участвует в формировании цены на золото, так как золото реализуется по мировой цене в рублях на внутреннем рынке. Поэтому

повышение курса доллара США вызывает увеличение цены продаж, снижение – соответствующее уменьшение.

Учитывая, что доход Общества зависит от дохода дочерней организации от реализации золота, в среднесрочной перспективе выгоден высокий курс доллара.

Кроме того, последние годы мировая экономика характеризуется наличием признаков финансового кризиса, периодическим ростом уровня инфляции. Повышение уровня инфляции, вызванное общеэкономической ситуацией, может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое положение Общества. Статьи расходов, подверженные влиянию инфляции, номинированы в российских рублях и, в частности, включают: расходы на обеспечение деятельности Общества, заработную плату, затраты на приобретаемые услуги.

Инфляционные ожидания учитываются в сценарном анализе при планировании бюджета Общества.

В 2013 году Общество для осуществления финансово-хозяйственной деятельности не привлекало заемных (кредитных) средств, использовало исключительно собственные средства.

Одним из источников дохода Общества являются полученные проценты по размещенным в банках депозитным вкладам. Обществом предварительно анализируются предлагаемые условия договоров банковских вкладов, конъюнктура рынка банковских услуг с целью снижения риска невозврата собственных денежных средств в случае наступления кризисных ситуаций и с целью повышения доходности финансовых вложений.

Существенных финансовых рисков, способных оказать негативное влияние на финансовую отчетность по итогам 2013 года, не выявлено.

#### **1.4.4. Правовые риски.**

В связи с тем, что деятельность Общества и дочерней организации регулируется действующим законодательством о недропользовании, налоговым, природоохранным и целым рядом других его видов, существуют риски принятия законодательных актов, ограничивающих использование имеющихся у предприятий ресурсов, либо увеличивающих фискальную нагрузку, что может повлечь увеличение себестоимости золотодобычи.

В отношении правовых рисков, связанных с изменением валютного регулирования, для Общества существует риск того, что для устранения последствий или предотвращения экономических кризисов в стране Правительство РФ будет вынуждено прибегнуть к административным методам воздействия на экономику. В этом случае может возникнуть ситуация искусственного установления курса валюты, что неизбежно скажется на цене на золото.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, могут оказать влияние на Общество в отношении исполнения налоговых обязательств, так как обусловлены рядом неопределенностей, несовершенством и нестабильностью налогового законодательства.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности дочерней организации Общества либо лицензированию прав пользования объектами (включая природные ресурсы), могут оказать влияние на деятельность Общества. Контроль за соблюдением лицензиатом условий лицензионных соглашений зависит в значительной степени от усмотрения российских регулирующих органов. Требования, налагаемые данными органами, касаются соблюдения многочисленных промышленных стандартов, привлечения квалифицированного персонала, наличия необходимого оборудования и систем контроля качества, осуществления контроля за производственными операциями, ведения соответствующей документации и представления по требованию соответствующей информации лицензирующим органам, и могут привести к большим затратам средств и времени, а также задержкам начала или продолжения работ по разведке и добыче полезных ископаемых, что ограничивает возможности дочерней организации

Общества осуществлять хозяйственную деятельность и влияет на показатели ее рентабельности и степени доходности.

Одной из задач управления рисками Общества является своевременная идентификация, оценка и устранение факторов правовых рисков. Существующий уровень правовых рисков для Общества представляется незначительным и не оказывает влияние на финансовую отчетность 2013 года.

#### **1.4.5. Репутационные риски.**

Общество, учитывая наличие дочерних и зависимых организаций, является крупным холдинговым градообразующим предприятием. Исторически, на протяжении десятков лет, Общество является лидером среди золотодобывающих компаний Бодайбинского района и одним из крупнейших золотодобывающих предприятий - в России.

Основным источником доходов дочернего предприятия Общества является реализация аффинированного золота установленного качества. Основными покупателями золота являются банки России. Риски, связанные с возможностью потери потребителей, отсутствуют. Цена на золото подвержена существенным колебаниям под влиянием факторов, не контролируемым Обществом. Вместе с тем, в условиях ухудшения мировой конъюнктуры товарных и сырьевых рынков, золото традиционно служит объектом инвестирования для хеджирования потерь на валютных рынках и рынках капитала. В связи с этим, уровень спроса на золото остается неизменно стабильным и поддерживает ценовые индексы. Такое положение на рынке золота не связано с репутационными рисками Общества и его дочерней организации.

Текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, и результаты которых могут существенно отразиться на деятельности и финансовой отчетности Общества, нет.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочернего и зависимых обществ, оцениваются, как незначительные.

## **2. Особенности учетной политики, учета отдельных операций и отчетности.**

**2.1. Учетная политика в ОАО «Лензолото» на 2013 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом № 10 от 29.12.12, для целей налогообложения – приказом № 11 от 29.12.12.**

ОАО «Лензолото» не вносило в учетную политику изменений, которые могли бы существенно повлиять на ведение бухгалтерского и налогового учета в 2013 году.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 года N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с необходимой детализацией и пояснениями в сопоставимых показателях с данными за предыдущие отчетные периоды. Вследствие применения новых форм бухгалтерской отчетности и необходимости перерасчета показателей на текущую дату в целях сопоставимости, согласно требованиям законодательства, имеет место несоответствие отдельных показателей, отраженных в формах отчетности за 2013 год, показателям, отраженным в формах отчетности за предыдущие отчетные периоды.

Бухгалтерская отчетность содержит следующие сокращения:

**Общество** – ОАО «Лензолото»,

**ББ** – бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001),

**ОФР** – отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002),

**ОИК** – отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003),

**ОДДС** – отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004),

**П.** – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710005).

Бухгалтерский и налоговый учет и показатели отчетности 2013 года в соответствии с учетной политикой Общества имеют следующие особенности:

## **2.2. Особенности отражения показателей в бухгалтерском балансе Общества.**

**2.2.1.** Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости по строке 1110 «Нематериальные активы» (раздел «Внеоборотные активы»). В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах 1.1-1.3 Обществом раскрывается информация (при наличии) по видам нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 Общество не имеет нематериальных активов.

**2.2.2.** Стоимость завершенных и применяемых в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ отражается в бухгалтерском балансе по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» (раздел «Внеоборотные активы»). В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах 1.4-1.5 Обществом раскрывается информация (при наличии) о наличии и движении результатов НИОКТР.

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 Общество не имеет результатов НИОКТР.

**2.2.3.** Нематериальные поисковые активы и материальные поисковые активы Общества отражаются в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса соответственно

- по строке 1130 «Нематериальные поисковые активы»
- по строке 1140 «Материальные поисковые активы»

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 Общество не имеет указанных активов.

**2.2.4.** Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости по строке 1150 «Основные средства» (раздел «Внеоборотные активы»).

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах 2.1-2.4 Обществом раскрывается информация о наличии, движении, использовании основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01) и учитываются обособленной группой на субсчете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» счета 10 «Материалы» рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе МПЗ в сумме 40 000 рублей с 1 января 2011 года.

Начисление амортизации основных средств, в целях бухгалтерского учета, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости, равномерно по амортизационным группам с учетом установленного срока полезного использования. В целях налогового учета начисление амортизации основных средств производится также линейным способом, но исходя из остаточной стоимости, равномерно, по амортизационным группам с учетом установленного срока полезного

использования.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и определяется по вновь вводимым объектам по нижней границе каждой амортизационной группы основных средств (п.18 ПБУ 6/01).

В 2013 году реализовано основное средство первоначальной стоимостью 105 тыс.руб., поступлений основных средств не было.

**2.2.5.** Основные средства, числящиеся в учете как доходные вложения в материальные ценности, отражаются в строке 1160 бухгалтерского баланса.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах 2.1-2.4 Обществом раскрывается информация о наличии, движении, использовании основных средств, в том числе в качестве доходных вложений в материальные ценности.

На счетах учета доходных вложений в материальные ценности основные средства по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 Обществом не числятся.

**2.2.6.** В бухгалтерском балансе финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения):

- как долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 «Финансовые вложения» (раздел «Внеоборотные активы»);
- как краткосрочные финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения» (раздел «Оборотные активы»).

Независимо от условий депозитных договоров суммы депозитных вкладов в банках в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений по строке 1170 либо по строке 1240 (в зависимости от срока обращения (погашения)) (п. 41 ПБУ 19/02) и не признаются в качестве денежных эквивалентов.

В разделах 3.1-3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Обществом раскрывается информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений (по группам, видам), о резерве под обесценение финансовых вложений (при наличии).

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2013 в размере 1 306 015 тыс.руб. составляют вклады в уставные капиталы организаций, из них 1 306 004 тыс.руб. – вклад в уставный капитал дочерней организации – ЗАО «ЗДК «Лензолото».

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена депозитными вкладами и займами, выданными другим организациям, со сроком погашения до 12 месяцев.

В 2013 году Обществом не осуществлялась выдача займов.

По состоянию на 31.12.2013 действуют следующие депозитные договоры, заключенные ОАО «Лензолото»:

Наименование банка	№, дата договора	Сумма (руб.)	Срок окончания договора	Ставка, % годовых
<b>ОАО Газпромбанк (г.Иркутск)</b>	№ Д1-985/2013/035 от 21.08.2013 (подтв.001 от 27.11.2013)	240 000 000	25.03.2014	6,85
<b>ОАО Газпромбанк (г.Иркутск)</b>	№ Д1-985/2013/035 от 21.08.2013 (подтв.002 от 13.12.2013)	12 000 000	14.03.2014	6,75

Обществом не создается резерв под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия соответствующих условий, обстоятельств и факторов.

**2.2.7.** Материалы, готовая продукция, товары отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» (раздел «Оборотные активы») по фактической стоимости.

Информация о наличии и движении запасов (по группам, видам) раскрывается Обществом в разделах 4.1 - 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках с учетом (при наличии) резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 25, п.27 ПБУ 5/01).

Обществом не создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей ввиду отсутствия соответствующих условий, обстоятельств и факторов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в составе оборотных активов отражается также величина незавершенного производства Общества и расходов будущих периодов (краткосрочных).

Запасы, относимые Обществом к долгосрочным активам, отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Кроме того, стоимость незавершенного строительства, как вид вложений во внеоборотные активы, с 01.01.2011 отражается в сумме фактических затрат по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» исходя из экономической сущности числящихся в бухгалтерском учете Общества объектов незавершенного строительства. Ранее данная информация отражалась по строке 130 «Незавершенное строительство» бухгалтерского баланса образца предыдущих отчетных периодов (Приказ Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н). В разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Обществом раскрывается информация в разрезе объектов незавершенного строительства.

По состоянию на 31.12.2013 на балансе ОАО «Лензолото» числится объект незавершенного строительства на сумму 41 701 тыс.руб. - затраты по строительству моста через реку Витим (строительство велось до 1995 года).

Данный объект незавершенного строительства обладает признаками неликвидности, строительные работы по нему не ведутся более 10 лет.

На объект незавершенного строительства у ОАО «Лензолото» отсутствует техническая документация, подтверждающая данные о характере выполненных работ с указанием причин прекращения строительства (чертежи, сметы, сметно-финансовые расчеты, акты сдачи работ, этапов, журналы учета выполненных работ на объектах строительства и другая документация). Это связано с тем, что при передаче



вышеназванного объекта в 90-х годах прошлого века из подразделений «Лензолото» на баланс «Лензолото», на основании авизо и пообъектной расшифровки к ней, иной документации не прилагалось. Подразделения «Лензолото» прекратили своё существование практически 15 лет назад. На сегодняшний день восстановить техническую документацию не представляется возможным. Поскольку в архивах ее нет, она, вероятно, была уничтожена при прекращении деятельности подразделений «Лензолото».

Объект незавершенного строительства находится в неудовлетворительном моральном и физическом состоянии. Возможность дальнейшего строительства и восстановления сомнительна. Однако, учитывая стратегическое значение строительства моста через реку Витим для Бодайбинского района и интерес муниципальных властей к данному объекту незавершенного строительства, предполагая возможность получения экономических выгод в будущем, было принято решение оставить на балансе данный объект.

В 2013 году было принято решение о выведении из состава объектов незавершенного строительства горно-металлургического цеха – 8 965 тыс.руб. В результате ликвидации данного объекта были высвобождены ТМЦ, пригодные к использованию. Общество в 2013 году произвело реализацию указанных ТМЦ.

**2.2.8.** По строке 1220 ББ отражается остаток сумм НДС, которые были предъявлены контрагентами Обществу к оплате («входной» НДС) при приобретении им товаров (работ, услуг), и на конец отчетного периода Обществом не приняты к вычету и не включены в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям Обществом не числятся.

**2.2.9.** По строке 1250 ББ указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Структура данной строки по состоянию на 31.12.2013 представлена остатком наличных денежных средств в кассе предприятия в российской валюте – 1 тыс.руб., остатком денежных средств на расчетных счетах предприятия в российской валюте – 1 719 тыс.руб.

Обобщенная информация о денежных потоках Общества, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011) в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций раскрывается в отчете о движении денежных средств.

**2.2.10.** Сумма дебиторской задолженности отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (раздел «Оборотные активы») бухгалтерского баланса в нетто-оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам (при наличии), (п.35 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 4/99).

Информация о наличии и движении в зависимости от срока погашения дебиторской задолженности представляется как долгосрочная дебиторская задолженность и краткосрочная дебиторская задолженность (по видам) в разделах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма кредиторской задолженности отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (раздел «Краткосрочные обязательства») бухгалтерского баланса. Информация о наличии и движении в зависимости от срока погашения кредиторской задолженности представляется как долгосрочная кредиторская задолженность и краткосрочная кредиторская задолженность (по видам) в разделах 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Операции с резервом по сомнительным долгам отражаются в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов.

Несмотря на то, что создание резерва по сомнительной задолженности в части выданных займов прямо не предусмотрено законодательством РФ по бухгалтерскому учету (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ), в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» для более полного и достоверного представления о финансовом положении Организации было принято решение о создании резерва, в том числе и по расчетам по выданным займам.

В связи с существованием вероятности неоплаты сомнительной задолженности по расчетам за работы, услуги, а также выданным займам Обществом на основании результатов годовой инвентаризации в 2008, 2009, 2010 годах в бухгалтерском учете создавался резерв по сомнительным долгам. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создавался.

В соответствии с итогами обязательной инвентаризации по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 сомнительной задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Вся дебиторская задолженность отнесена Обществом к краткосрочной, преобладающей ее составляющей по состоянию на 31.12.2013 является задолженность Регистратора Общества - ЗАО "Компьютершер Регистратор" – по выплате причитающихся акционерам ОАО «Лензолото» дивидендов – 82 540 тыс.руб. В целом, увеличение на 18 261 тыс.руб. дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 в сравнении с дебиторской задолженностью по состоянию на 31.12.2012 произошло за счет роста задолженности ЗАО "Компьютершер Регистратор".

Сумма кредиторской задолженности по выплате доходов акционерам Общества отражается в строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса (см. п.2.2.20 настоящих пояснений и информации).

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 преобладающей является текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Повышение на 2 741 тыс.руб. краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 в сравнении с краткосрочной кредиторской задолженностью по состоянию на 31.12.2012 обусловлено наличием текущей задолженности перед бюджетом и налогом на прибыль.

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в строке 1450 ББ «Прочие обязательства», что составляет размер задолженности Общества перед ЗАО «Севзото» по выданному 10.09.2001 векселю на сумму 99 120 тыс.руб. Вексель подлежит оплате 10.09.2051 без начисления процентов.

2.2.11. Информация о величине резервов предстоящих расходов и оценочных обязательств на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» в зависимости от отнесения к долгосрочным и

краткосрочным обязательствам. Информация о наличии и движении оценочных обязательств представляется в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2011 Общество оценочных обязательств не отражало. В составе данного показателя по состоянию на 31.12.2012 и на 31.12.2012 отражается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

Общество приняло решение о формировании резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в 2012 году. В 2011 году данный резерв не создавался.

**2.2.12.** Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Информация о величине заемных средств на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» в зависимости от отнесения к долгосрочным и краткосрочным обязательствам.

В связи с тем, что в финансово-хозяйственной деятельности заемные средства Обществом не используются, по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 Общество заемных обязательств не имеет.

**2.2.13.** Доходы, полученные в отчетном периоде и удовлетворяющие критериям их признания (ПБУ 9/99), но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов.

Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты Общества при наступлении отчетного периода, к которому они относятся (п. 81 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н).

Доходы будущих периодов отражаются по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса (раздел «Краткосрочные обязательства»).

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 в бухгалтерском учете Общества доходы будущих периодов не числятся.

**2.2.14.** Аналитический учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в разрезе соответствующих видов.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в строке 1160 бухгалтерского баланса сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы».

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

По строке 2450 Отчета о финансовых результатах отражается изменение отложенных налоговых активов Общества, влияющее на формирование показателя чистой прибыли (убытка) Общества за текущий период.

Информация о расчетах по налогу на прибыль изложена в разделе 4 настоящих пояснений и информации.

**2.2.15.** Аналитический учет отложенных налоговых обязательств ведется на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» в разрезе соответствующих видов.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в строке 1420 ББ сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По строке 2430 Отчета о финансовых результатах отражается изменение отложенных налоговых обязательств Общества, влияющее на формирование показателя чистой прибыли (убытка) Общества за текущий период.

Информация о расчетах по налогу на прибыль изложена в разделе 4 настоящих пояснений и информации.

**2.2.16.** По строке 1310 ББ отражается величина уставного капитала Общества. В бухгалтерском учете на счете 80 «Уставный капитал» отражается сумма уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей.

Информация об изменении капитала представляется в Отчете об изменении капитала.

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 сумма уставного капитала Общества не изменялась и составляет 1 488 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2013 количество размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль составляет 1 140 300 штук, количество размещенных привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль составляет 347 700 штук. Выкупа собственных акций у акционеров не осуществлялось.

**2.2.17.** Информация о сумме добавочного капитала (без переоценки), отражаемая в Бухгалтерском балансе по строке 1350, должна отвечать требованиям формирования полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении (п.3 ст.1 Закона №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996). Информация об изменении капитала представляется в Отчете об изменении капитала.

До 2011 года показатели строк ББ 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» формировали единый показатель ББ «Добавочный капитал».

Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2012, 31.12.2013 у Общества отсутствует.

Переоценка внеоборотных активов, отражаемая в строке 1340 ББ сложилась из сумм переоценки (дооценки), произведенной до 1997 года, объектов основных средств и незавершенного строительства, числящихся в бухгалтерском учете Общества.

В 2013 году в связи с выбытием основного средства, ранее переоцененного, произошло изменение показателя по строке 1340 ББ «Переоценка внеоборотных активов» (уменьшение на 75 тыс.руб.). При этом сумма переоценки вышеуказанного основного средства повлияла на формирование показателя по строке 1370 ББ «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (увеличение на 75 тыс.руб.). Таким образом, на итоговую сумму по разделу III «Капитал и резервы» ББ данная операция не повлияла.

Результат изменения суммы переоценки отражен также по строке 2510 ОФР, как оказавший влияние на совокупный финансовый результат периода, но не повлиявший на размер чистой прибыли Общества.

**2.2.18.** По строке 1360 Бухгалтерского баланса отражается величина резервного капитала, образованного как в соответствии с учредительными документами, так и в соответствии с законодательством (п. 20 ПБУ 4/99). Информация об изменении капитала представляется в Отчете об изменении капитала.

Сумма резервного капитала, отражаемая по строке 1360, сформирована с учетом требований законодательства РФ в соответствии с учредительными документами в 2009 году в полном размере и составляет 148 800 тыс.руб. В финансово-хозяйственной деятельности Обществом средства резервного капитала не использовались.

2.2.19. По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражается величина перераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Информация об изменении данного показателя представляется в Отчете об изменении капитала, информация о формировании чистой прибыли текущего периода отражается в Отчете о финансовых результатах. В составе показателя строки 1370 Бухгалтерского баланса:

Показатель	Тыс.руб.
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2013</b>	<b>1 332 199</b>
<i>Нераспределенная прибыль прошлых лет на 01.01.2013</i>	<i>1 278 095</i>
<i>Непокрытый убыток прошлых лет</i>	<i>0</i>
<i>Распределена прибыль прошлого года в текущем году</i>	<i>-1 877</i>
Распределена прибыль в текущем году на дивиденды	-1 877
<i>Нераспределенная прибыль отчетного года</i>	<i>44 024</i>
Чистая прибыль отчетного года	2 206 443
Распределена прибыль текущего года на промежуточные дивиденды	-2 162 419
<i>Восстановлены в прибыли не востребоваанные дивиденды</i>	<i>11 881</i>
<i>Восстановлена в прибыли сумма дооценки основных средств при их списании (сумма добавочного капитала)</i>	<i>76</i>
<b>Убыток отчетного года</b>	<b>0</b>

ОАО «Лензолото» по итогам 2012 года и 6 месяцев 2013 года принято решение об объявлении дивидендов в пользу акционеров в размере 1 419 150 753 руб., в том числе:

- по итогам 2012 года (по привилегированным акциям) – 1 877 580 рублей,
- по итогам шести месяцев 2013 года (по привилегированным и обыкновенным акциям) - 2 162 419 077 рублей.

При этом, учитывая соблюдение условий пп.1 п.3 статьи 284 НК РФ, не удерживалась сумма налога с доходов, выплачиваемых в виде дивидендов в пользу ЗАО «Полюс».

2.2.20. Сумма кредиторской задолженности по выплате доходов акционерам ОАО «Лензолото» отражается в строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса во избежание искажения мнения о финансовом положении Общества. Данная задолженность сложилась, в основном, за счет невозможности выплаты акционерам, не внесшим изменения своих персональных данных в реестр акционеров (адрес проживания/прописки, паспортные данные, банковские реквизиты и прочее).

Обществом по состоянию на 31.12.2013 в ходе обязательной инвентаризации расчетов с акционерами проанализирован учет задолженности по выплате дивидендов в соответствии с годом их начисления. Инвентаризационной комиссией установлено, что задолженность перед акционерами образовалась в связи с невозможностью выплатить начисленные дивиденды определенному списку акционеров по причине отсутствия либо недостоверности их персональных данных (в т.ч. паспортные данные, адрес, банковские реквизиты). Обязанность по актуализации таких сведений в соответствии с законодательством РФ лежит на акционерах.

В связи с тем, что дивиденды, распределенные по итогам 2007-2008 годов, не востребованы акционерами в сроки, установленные действующим законодательством,

принято решение во исполнение положений Федерального закона от 28 декабря 2010 г. N 409-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части регулирования выплаты дивидендов (распределения прибыли)" списать кредиторскую задолженность в виде неустребованных дивидендов, начисленных по итогам 2007-2008 годов (п.5 ст.42 Федерального закона «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ от 26.12.1995) путем ее восстановления в составе нераспределенной прибыли.

Сумма неустребованных дивидендов в составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013, подлежащая списанию:

Период, по результатам которого начислены дивиденды	Остаток неустребованных дивидендов по данным инвентаризации ОАО "Лензолото", руб.
2009 год	225 209,68
Полугодие 2010 года	11 655 764,10
<b>Итого:</b>	<b>11 880 973,78</b>

Задолженность ОАО «Лензолото» перед акционерами по выплате дивидендов по финансовым результатам за период с 2010 года по 2013 год по состоянию на 31.12.2013 (с учетом промежуточных дивидендов, распределенных в пользу акционеров по итогам 6 месяцев 2013 года) составила 83 413 тыс.руб.

**2.2.21.** В качестве справочной информации к бухгалтерскому балансу Обществом рассматривается информация о наличии показателей, учитываемых на забалансовых счетах. В связи с изменением формы и содержания бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе с 2011 года не отражается справка о наличии ценностей на забалансовых счетах.

При этом, в бухгалтерском учете Общества имеются следующие данные:

Показатель	Сумма в тыс.руб. по состоянию на	
	31.12.2012	31.12.2013
Арендованные основные средства	4 305	3 880
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	30 865	159

В составе показателя «Арендованные основные средства», учитываемого на забалансовом счете бухгалтерского учета, на конец отчетного периода, по состоянию на 31.12.2012, отражена кадастровая стоимость арендованных земельных участков по договорам аренды с Комитетом по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям в размере 4 305 тыс.руб. с учетом произведенных корректировок (ранее данный показатель был отражен в размере 4 569 тыс.руб.) Уменьшение показателя на 425 тыс.руб. по сравнению с данными на начало отчетного 2013 года обусловлено списанием кадастровой стоимости земель по участкам, фактически не арендуемым.

Значительное снижение (на 30 706 тыс.руб.) показателя «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» по состоянию на 31.12.2013 по сравнению с аналогичным показателем по состоянию на 31.12.2012 обусловлено, в основном, списанием с забалансового счета учета задолженности ЗАО «Недра Бодайбо» в сумме 13 264 тыс.руб. и Центральной районной больницы в сумме 12 825 тыс.руб. в связи с истечением срока отражения.

### 2.3. Особенности отражения показателей в Отчете о финансовых результатах.

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах организации, а также о ее прибылях и убытках за отчетный период и аналогичный период предыдущего года (п. п. 21, 22, 23 ПБУ 4/99).

2.3.1. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом (п. 18 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

В целях бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается по предъявлении покупателю расчетных документов за отгруженную продукцию (работы, услуги).

Структура выручки Общества по итогам отчетного периода, отражаемая в строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	Тыс.руб.
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>364</b>
Выручка от аренды недвижимости	108
Выручка от реализации серебра	256

Незначительное повышение выручки в текущем отчетном периоде по сравнению с 2012 годом на 235 тыс.руб. обусловлено реализацией в 2013 году остатков серебра, числившихся в учете Общества с 2005 года и находившихся на хранении на аффинажном заводе. В 2013 году реализация золота не производилась.

2.3.2. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

Структура себестоимости продаж Общества отражаемая в строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	На 31.12.2012, тыс.руб.	На 31.12.2013, тыс.руб.
<b>Себестоимость продаж всего, в том числе:</b>	<b>0</b>	<b>(4)</b>
Себестоимость передачи в аренду недвижимости	0	0
Себестоимость реализации серебра	0	(4)

2.3.3. По строке 2210 Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческих расходах) (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).  
В 2011, 2012 годах Общество не несло коммерческих расходов.

2.3.4. По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

Преобладающими в структуре управленческих расходов являются расходы по оплате услуг ведения финансово-хозяйственного учета, предоставляемых в рамках договора возмездного оказания услуг с ЗАО «ЗДК «Лензолото».

2.3.5. По строке 2310 ОФР отражается информация о доходах Общества, полученных от участия в уставных (складочных) капиталах других организаций (п. 18 ПБУ 9/99). По итогам 2012 года на общем собрании акционеров дочерней компании ЗАО «ЗДК Лензолото» было принято решение о начислении и перечислении дивидендов в пользу ОАО Лензолото»:

Общество	№ и дата протокола общего собрания акционеров	По итогам периода	Объявленная сумма дивидендов, рублей	Сумма дивидендов к выплате с учетом налогообложения, рублей
ЗАО «ЗДК «Лензолото»	№ 1 от 17.06.2013	2012 год	2 182 416 654,60	2 182 416 654,60
Итого:			2 182 416 654,60	2 182 416 654,60

В соответствии с условиями пп.1 п.3 статьи 284 НК РФ с доходов, выплачиваемых в виде дивидендов в пользу ОАО «Лензолото», не удерживалась сумма налога.

2.3.6. По строке 2320 ОФР, отражается информация о доходах Общества в виде причитающихся ей процентов, являющихся для организации прочими доходами (п. 18 ПБУ 9/99).

Исходя из пункта 16 ПБУ 9/99 для целей бухгалтерского учета проценты за предоставленные другим организациям займы, а также причитающиеся проценты по банковским вкладам (депозитам) начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики наряду с другими допущениями предполагается, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учитывая это, проценты за предоставленные другим организациям займы, по банковским вкладам (депозитам) подлежат признанию в суммах причитающихся поступлений в течение срока договора займа, срока вклада равномерно (если иное не определено другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету), независимо от того, когда фактически поступят платежи согласно заключенным договорам.

ОАО «Лензолото» осуществляет признание доходов в виде процентов с момента перечисления денежных средств заемщику, банку в течение всего срока действия договора займа, вклада на последнее число каждого месяца.

Структура процентов к получению по состоянию на 31.12.2013, отражаемая в строке 2320 Отчета о финансовых результатах:



Показатель	Тыс.руб.
<b>Проценты к получению всего, в том числе:</b>	<b>53 760</b>
Проценты банка за пользование денежными средствами	3 583
Проценты банка по депозитным договорам	50 177

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008).

Общество при ведении финансово-хозяйственной деятельности не использует заемные средства, поэтому показатель «Проценты к уплате», отражаемый по строке 2330 ОФР, отсутствует.

2.3.7. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражаются прочие доходы Общества за исключением доходов, отраженных в строках 2310 «Доходы от участия в других организациях» и 2320 «Проценты к получению».

Прочие доходы Общества в 2012 году были незначительны – 7 тыс.руб. В 2013 году – 17 422 тыс.руб. Увеличение прочих доходов связано, преимущественно, с выбытием активов.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых в других строках ОФР (п. 21 ПБУ 10/99).

Наиболее существенными прочими расходами Общества в 2013 году являются:

Показатель	Тыс.руб.
<b>Прочие расходы всего, в том числе:</b>	<b>(23 486)</b>
Расходы, связанные с выбытием активов	(17 421)
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг	(5 726)
Расходы по оплате услуг банков	(50)
Налог на имущество	(23)

2.3.8. По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет (п. 24 ПБУ 18/02).

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

По строке 2421 Отчета о финансовых результатах отражается информация о сальдо постоянных налоговых обязательств (активов) (п. 24 ПБУ 18/02).

В качестве постоянных налоговых обязательств учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым активом - сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. Причиной возникновения постоянных налоговых обязательств (активов) является несоответствие сумм отдельных видов доходов или расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли (п. п. 4, 7 ПБУ 18/02).

Информация о расчетах по налогу на прибыль изложена в разделе 4 настоящих пояснений и информации.

2.3.9. По строке 2510 справочного раздела Отчета о финансовых результатах могут отражаться результаты проведенной в отчетном периоде переоценки внеоборотных активов организации.

В данной строке указывается только изменение добавочного капитала организации, явившееся результатом переоценки внеоборотных активов, проведенной в отчетном периоде. Суммы дооценки (уценки) ОС и НМА, отнесенные на финансовый результат в качестве прочих доходов (прочих расходов), участвуют в формировании показателей строки 2340 «Прочие доходы» (строки 2350 «Прочие расходы») Отчета о финансовых результатах.

В 2013 году при списании основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, сумма переоценки 76 тыс.руб. была списана с суммы добавочного капитала и отнесена в состав нераспределенной прибыли прошлых лет. Данная сумма не участвует в формировании показателя чистой прибыли Общества в отчетном периоде, но влияет на совокупный финансовый результат периода, отражаемый по строке 2500 ОФР.

На настоящий момент российскими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету не определено, какие именно результаты и от каких операций формируют показатель строки 2520 справочного раздела Отчета о финансовых результатах.

Общество отразило в данном показателе сумму восстановленных в составе нераспределенной прибыли невостребованных дивидендов, начисленных по итогам 2009-2010 годов – 11 881 тыс.руб.

Таким образом, совокупный финансовый результат по состоянию на 31.12.2013 сложился из данного показателя и суммы восстановленной в составе прибыли дооценки и чистой прибыли Общества за текущий отчетный год.

По строкам 2900 и 2910 Отчета о финансовых результатах справочно указывается информация о базовой и разводненной прибыли (убытке) на акцию. Эти строки заполняются только акционерными обществами (п. 27 ПБУ 4/99, Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденные Приказом Минфина России от 21.03.2000 N 29н).

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Информация о разводненной прибыли (убытке) на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном году (в случае конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции либо при исполнении всех договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

У Общества отсутствуют события и обстоятельства для расчета разводненной прибыли (убытка) на акцию.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию Обществом получены следующие результаты:

**Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию  
по состоянию на 31.12.2013  
(Строка 2900 Отчета о финансовых результатах), руб.**

№ п/п	Наименование показателей	2012 г.	2013 г.
1	Прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 ОФР)	1 443 910 337	2 206 443 354
2	Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период	98 489 502	150 804 444
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	1 140 300	1 140 300
4	Базовая прибыль (убыток) на акцию ((п.1 - п.2)/п.3)	1 179,88	1 802,72

**2.4. Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.**

К дополнительной информации Общество относит следующее:

- В соответствии с введением в действие ПБУ 22/2010 в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета с 2010 года внесены изменения с целью определения существенности ошибки. Существенных ошибок за прошлые отчетные периоды в 2011, 2012 и 2013 годах выявлено не было.
- В связи с изменением налогового законодательства РФ в отношении замены единого социального налога на уплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с 2010 года Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику, бухгалтерский и налоговый учет, в формирование показателей отчетности. Все показатели бухгалтерской отчетности, касающиеся страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, сопоставимы.
- Специальные мероприятия по охране окружающей среды Обществом не предусматривались и не производились. Платежи за нарушение природоохранного законодательства отсутствуют.
- В период между отчетной датой и датой подписания настоящей пояснительной записки отсутствуют события или информация о них, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность ОАО «Лензолото» за 2013 год, а именно:
  - не принимались новые обязательства,
  - не привлекались новые займы,
  - не заключались договоры поручительства,
  - не появились существенные обязательства, связанные с изменением цен закупки (в том числе вызванные изменением курса при наличии обязательств в условных единицах),
  - не имела место продажа активов,

- не появились сведения о потере крупных покупателей и о невозможности получить дебиторскую задолженность (в том числе в связи с объявлением дебитора банкротом),
- не имели место рекламации или возвраты по отгруженной в отчетном периоде продукции,
- не появились тенденции изменения бизнеса, операционных и географических сегментов,
- не имели место и не планируются реорганизация и ликвидация ОАО «Лензолото»,
- не возникли долговые обязательства,
- не имели место форс-мажорные обстоятельства,
- не появились сведения об осуществленных действиях других организаций и лиц, в результате которых ОАО «Лензолото» должно получить компенсацию (в том числе связанные с судебным разбирательством),
- не существует гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг,
- отсутствуют сведения о возникновении обязательств в отношении охраны окружающей среды,
- ОАО «Лензолото» не планирует продажу или прекращение какого-либо вида деятельности,
- у ОАО «Лензолото» отсутствует информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

### 3. Показатели финансово – хозяйственной деятельности.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2013 – 1 691 734 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2013 – 1 489 702 тыс.руб.

Выручка составила 364 тыс.руб., себестоимость отгруженной продукции, услуг - 4 тыс. руб.

Чистая прибыль текущего года - 2 206 443 тыс.руб., что составило 152,81% от аналогичного показателя 2012 года. Увеличение связано, в основном, с ростом показателя «Доходы от участия в других организациях» (строка 2310 отчета о финансовых результатах), сформированного за счет объявленных в пользу ОАО «Лензолото» дивидендов.

Нераспределенная прибыль (с учетом прибыли текущего года и распределением дивидендов) – 1 332 199 тыс.руб.

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Стр.2400 ф. № 2/ стр. 1600 ф. № 1* 100%	130,4 %
Коэффициент автономии собственных средств	Ф. № 1(стр. 1300 + стр. 1530) / (стр.1700)	0,88
Коэффициент текущей ликвидности	Ф. № 1(стр. 1200 / стр.1500)	3,94
Коэффициент быстрой ликвидности	Ф. № 1(стр. 1200 – стр.1210 - стр. 1220) / стр.1500	3,94

Затраты на энергетические ресурсы ОАО «Лензолото» в 2013 году не несло.

#### 4. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

По данным налогового учета Общества:

- Налогооблагаемая прибыль за 2013 год (*отчетный год*) составила 41 593 тыс. руб.,
- Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в 2012 году и отраженные в уточненных декларациях за прошлые годы, составили 0,00 тыс. руб.,  
- в том числе по годам: \_\_\_\_ год - 0,00 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет, уменьшающий налогооблагаемую базу, составил 27 949 тыс. руб.  
➤ в том числе по годам: 2010 год - 27 949 тыс. руб.
- Итого налоговая база за отчетный 2013 год – 13 644 тыс. руб.
- Налог на прибыль за отчетный 2013 год – 2 729 тыс. руб.

Аналогичные показатели за 2012 год (*год, предшествующий отчетному*):

- Налогооблагаемая прибыль по декларации за 2012 год 32 042 тыс. руб.,
- Убыток прошлых лет, уменьшающий налогооблагаемую базу составил 32 042 тыс. руб.  
- в том числе по годам: 2010 год - 32 042 тыс. руб.
- Итого налоговая база (убыток) за 2012 год – 0,00 тыс. руб.

#### *Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2013 (отчетный) и 2012 (предшествующий отчетному) годах:*

№ пп	Показатель	За отчетный год		За предыдущий год	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	2 214 775	442 955	1 450 316	290 063
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (+), (актив) (-)	(2 173 119)	( 434 624)	(1 418 286)	( 283 657)
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-), в т.ч. возникшие (-)	23	5	5	1
3а	погашенные (+)	(0)	(0)	(0)	(0)
3б		23	5	5	1
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода/Отложенные налоговые активы (+), в т.ч. возникшие (-)	(28 035)	(5 607)	(32 035)	(6 407)
4а	погашенные (+)	10 201	2 048	2750	550
4б		( 38 236)	(7 647)	( 34 790)	(6 958)
5	Итого налоговая база по ставке 20% / текущий налог на прибыль по ставке 20% (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	13 644	2 729	0	0
6	Влияние изменения ставок налога («+» -увеличение, «-»- уменьшение)	0	0	0	0
7	Итого текущий налог (стр.2410 Отчета о прибылях и убытках)	13 644	2 729	0	0

1. Основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов в 2013 году, явились:
  - списание убытка, полученного по итогам 2010 г., в счет налогооблагаемой прибыли 2013г.: 27 949 тыс. руб. \* 20 % = 5 590 тыс. руб.
2. Суммы сформированных отложенных налоговых обязательств не оказали значительного влияния на размер текущего налога на прибыль за 2013 г.
3. Суммы сформированных постоянных налоговых обязательств не оказали значительного влияния на размер текущего налога на прибыль за 2013 г. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли:
  - убыток от ликвидации незавершенного строительства: 8 967 тыс. руб. \* 20 % = 1 793 тыс. руб.
  - сумма амортизации ОС, не участвующих в производстве: 106 тыс. руб. \* 20% = 21 тыс. руб.
  - сумма начисленных налогов, не учитываемых в расчете налога на прибыль: 65 тыс. руб. \* 20% = 13 тыс. руб.
4. Основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых активов в 2013 году, явились:
  - доходы, исключаемые из налогооблагаемой прибыли, в виде полученных дивидендов: 2 182 417 тыс. руб. \* 20 % = 436 483 тыс. руб.

**5. Факторы, наиболее существенно повлиявшие на финансовые результаты.**

Наиболее существенное влияние на финансовые результаты ОАО «Лензолото» за 2013 год оказали следующие факторы:

- Начислены проценты к получению за использование денежных средств – 53 760 тыс.руб.
- Получены дивиденды от участия в других организациях – 2 182 417 тыс.руб.
- Суммы амортизации ОС, не участвующих в производстве: 106 тыс.руб.
- Расходы по обслуживанию ценных бумаг – 5 726 тыс.руб.
- Расходы за услуги банка – 50 тыс.руб.

**6. Дочерние и зависимые общества.**

Наименование предприятия	Размер уставного капитала, руб.	Номинал акции	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
ЗАО «ЗДК «Лензолото»	550 428 213	1	94,403	Золотодобыча	г.Бодайбо

Полное наименование дочернего общества: *Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»*, сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ЗДК «Лензолото»*.

Место нахождения: *664000 Россия, Иркутская область, г. Бодайбо, Мира 4.*

ИНН: 3802010390

ОГРН: 1053802019886

Доля обыкновенных акций принадлежащих ОАО «Лензолото», %: 94.403

В соответствии с Приказом РО ФСФР России в ВСР от 28.01.2011 г. № 34-11-018/пз-и осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ЗАО «ЗДК «Лензолото», способ размещения: закрытая подписка, количество акций выпуска 18 000 000 (Восемнадцать миллионов) штук, номинальная стоимость каждой акции выпуска: 1 (Один) рубль. Дополнительному выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер: 1-01-42777-N-004D.

В 2011 году ОАО «Лензолото» приобрело по договору купли-продажи № Lz 95-11 от 14.03.11 у ЗАО «ЗДК «Лензолото» 18 000 000 обыкновенных акций стоимостью 25 рублей каждая на общую сумму 450 000 000 рублей.

**7. Состав Совета Директоров ОАО «Лензолото».**

№ п/п	Фамилия имя отчество	Должность
1	Пихоя Герман Рудольфович	Председатель Совета Директоров
2	Константинов Валерий Федорович	Член Совета
3	Бакулев Иван Леонидович	Член Совета
4	Борисанов Артём Александрович	Член Совета
5	Гриднев Тимофей Владимирович	Член Совета
6	Харитонов Дмитрий Валерьевич	Член Совета
7	Игнатов Олег Валерьевич	Член Совета

Членам совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

**8. Состав Ревизионной комиссии ОАО «Лензолото».**

1	Майоров Дмитрий Александрович	Член комиссии
2	Яковлева Татьяна Викторовна	Член комиссии
3	Телегина Елена Юрьевна	Член комиссии

**9. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2013.**

Сведения о связанных сторонах (о составе аффилированных лиц) представлены отдельным списком в качестве приложения № 1 к настоящим пояснениям и информации.

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах представлен перечень операций, осуществлявшихся со связанными сторонами (аффилированными лицами) в 2013 году, в виде следующей таблицы:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Наименование операции
Константинов Валерий Федорович	Трудовой договор
Закрытое акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Оказание возмездных услуг
Закрытое акционерное общество «Светлый»	Договор купли-продажи
Закрытое акционерное общество «Дальняя Тайга»	Аренда недвижимости

Выплаты основному управленческому персоналу ОАО «Лензолото» за 2013 год составили 131,6 тыс.руб., из них:

- ✓ заработная плата – 80,8 тыс.руб.,
- ✓ отпускные выплаты – 17,7 тыс.руб.,
- ✓ средний заработок, сохраняемый на период командировки – 33,1 тыс.руб.

Сумма страховых взносов, перечисляемых во внебюджетные фонды РФ, исчисленная с выплат основному управленческому персоналу, составила 43,9 тыс.руб.

Сумма налога на доходы физических лиц с выплат основному управленческому персоналу составила 17,1 тыс.руб.

#### **10. Сведения об аудиторе.**

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам 2013 года на основании заключенного договора:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Росэкспертиза»*

Место нахождения: *127055, Москва, Тихвинский переулок, дом 7, строение 3*

ИНН: *7708000473*

ОГРН: *1027739273946*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: *Саморегулируемая Организация Аудиторов "Некоммерческое Партнерство "Российская коллегия аудиторов"*

Телефон: *(495) 721-3883*

Факс: *(495) 721-3894*

Адрес электронной почты: *rosexp@online.ru.*



**11. Утверждение отчета Собранием акционеров.**

В мае 2014 года намечено провести Совет директоров ОАО «Лензолото», на котором будет определена дата проведения общего собрания акционеров для утверждения годового отчета.

Первый заместитель генерального директора  
по финансово-экономическим вопросам –  
финансовый директор



А.В. Фефелов

Главный бухгалтер



С.П. Нечаева

«21» марта 2014 года



**Росэкспертиза**

Исх. № 02/786-16/АЗ-13

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

независимой аудиторской компании  
ООО «Росэкспертиза»  
по бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ОАО «Лензолото» за 2013 год

Акционерам Ленского золотодобывающего  
открытого акционерного общества «Лензолото»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»**  
**по бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Лензолото» за 2013 год**

**Аудлируемое лицо:**

- Наименование: Ленское золотодобывающее открытое акционерное общество «Лензолото»
- Государственный регистрационный номер: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1023800731921
- Место нахождения: 663904, Российская Федерация, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Мира, д.4

**Аудитор:**

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Место нахождения:  
Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 11.  
Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер. дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Лензолото», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2013 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «Лензолото» исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов России (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4, (с учетом изменений от 27.06.2013, протокол № 9).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Лензолото» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель Генерального директора

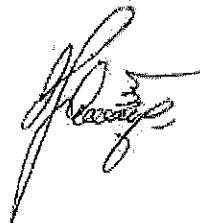
ООО «Росэкспертиза»

(доверенность № 4 от 17.12.13 г.)

Квалификационный аттестат аудитора № К 008659 от 24.10.1994 г. в области общего аудита, продлен на неограниченный срок.

Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 29405010521.

Член СРОА "НП "Российская коллегия аудиторов" в соответствии с решением Совета РКА от 14.08.09 г. свидетельство № 3013.



Жильцов Д.П.

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № К 016280 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.01.1995. № 14

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 29505008722, Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 03.12.96 г. свидетельство № 228



Дорофеева В.М.

«24» марта 2014 г.





**Заключение**  
**ревизионной комиссии**  
**о бухгалтерской и финансовой отчетности**  
**Ленского золотодобывающего открытого акционерного общества**  
**“Лензолото”**  
**за 2013 год**

г. Бодайбо

Напечатано 2014 г.

По итогам проверки ОАО “Лензолото” за 2013 год членами ревизионной комиссии установлено, что информация, представленная в бухгалтерской и финансовой отчетности Общества во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое состояние, стоимость активов и размер обязательств Общества, а так же финансовые результаты деятельности общества за 2013 год.

Члены ревизионной комиссии:

Яковлева Т.В.

Майоров Д.А.

Телегина Е.Ю.

Прошито и пронумеровано

На 62/шестьдесят два/ листах

Генеральный директор ЗАО «ЗДК «Лензолото»



Константинов В.Ф.