



УТВЕРЖДЕН:

Решением годового Общего собрания акционеров
ПАО «Лензолото»
Протокол №1 от 03 июля 2020г.

**ДОСТОВЕРНОСТЬ ДАННЫХ, СОДЕРЖАЩИХСЯ
В ГОДОВОМ ОТЧЕТЕ, ПОДТВЕРЖДЕНА
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ**

Заключение от 30 апреля 2020г.

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ
ЛЕНСКОГО ЗОЛОТОДОБЫВАЮЩЕГО ПУБЛИЧНОГО
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛЕНЗОЛОТО»**

ПО ИТОГАМ РАБОТЫ ЗА 2019 ГОД

Генеральный директор ПАО «Лензолото»



М.А. Семьянских

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения об акционерном обществе.....	3
2.	Сведения о положении акционерного общества в отрасли.....	3
3.	Приоритетные направления деятельности акционерного общества	4
4.	Отчет совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества о результатах развития акционерного общества по приоритетным направлениям его деятельности	4
5.	Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов	6
6.	Органы управления и контроля	6
6.1.	Совет директоров.....	6
6.2.	Единоличный исполнительный орган.....	12
6.3.	Ревизионная комиссия.....	12
7.	Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям	14
8.	Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества	14
9.	Основные положения политики акционерного общества в области вознаграждения и (или) компенсации расходов.....	17
10.	Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками ...	17
11.	Перечень совершенных акционерным обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность	17
12.	Перспективы развития акционерного общества.....	17
13.	Сведения (отчет) о соблюдении акционерным обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото» (далее – «Общество», «Компания»).

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ПАО «Лензолото».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Lena Gold-Mining Public Joint Stock Company Lenzoloto.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: PJSC Lenzoloto.

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: Общество зарегистрировано Комитетом по иностранным инвестициям при Министерстве Финансов РФ 21.10.1992 года за №490.16.

Основной государственный регистрационный номер 1023800731921 присвоен 14.10.2002г. Межрайонной инспекцией МНС России №3 по Иркутской области.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 666904, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Мира, д. 4.

Контактный телефон: +7 (39561) 5-29-00

Адрес электронной почты: OfficeLZ@polyus.com

ИНН/КПП: 3802000096/380201001

Основной вид деятельности: 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Штатная численность работников: На 31 декабря 2019 года среднесписочная численность работников Общества составила 2 человека.

Сведения о реестродержателе: Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (АО «НРК – Р.О.С.Т»). Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Размер уставного капитала (рублей) и информация об изменениях в уставном капитале в течение отчетного года: Уставный капитал Общества на 31.12.2019г. составляет 1 488 000 (Один миллион четыреста восемьдесят восемь тысяч) рублей. Оплачен полностью. В течении отчетного периода уставной капитал Общества не менялся.

Общее количество акций, вид, номинальная стоимость, государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: Общее количество акций составляет 1 488 000 (Один миллион четыреста восемьдесят восемь тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 (Один) рубль, из которых:

- 1 140 300 именных обыкновенных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-02-40433-N, дата государственной регистрации 15.06.2000г.);

- 347 700 именных привилегированных акций (государственный регистрационный номер выпуска 2-02-40433-N, дата государственной регистрации 15.06.2000г.).

Структура акционерного капитала ПАО «Лензолото» по состоянию на 31.12.2019г.:

1. Акционерное общество «Полюс Красноярск» (ОГРН 1022401504740).

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **64,08%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **83,62%**

2. Акции в свободном обращении - **35,92%**.

Государство долями в уставном капитале не владеет.

Сведения об аудиторе Общества: Аудитор утвержден решением годового Общего собрания акционеров 27 июня 2019 года (Протокол №1 от 28.06.2019г.). Полное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза». Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

2. СВЕДЕНИЯ О ПОЛОЖЕНИИ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ

ПАО «Лензолото» является правопреемником государственного предприятия «Ленское производственное золотодобывающее объединение «Лензолото», в том числе по правам пользования недрами и другими природными ресурсами в порядке, определяемом действующим законодательством Российской Федерации. Государственное предприятие «Ленское производственное золотодобывающее объединение «Лензолото» во исполнение Распоряжения Правительства Российской Федерации от 09 апреля 1992 года преобразовано в акционерное общество закрытого типа «Лензолото», зарегистрированное комитетом по иностранным инвестициям при Министерстве финансов Российской Федерации 21.10.1992 года, номер регистрации 490.16.

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. №208-ФЗ АОЗТ «Лензолото» преобразовано в ОАО «Лензолото».

В соответствии с требованиями законодательства и на основе решения годового Общего собрания акционеров от 29 июня 2015 года (Протокол №1 от 29.06.2015г.) фирменное наименование общества было изменено на Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото» (ПАО «Лензолото»). Государственная регистрация нового наименования осуществлена 10 августа 2015 года.

Акции ПАО «Лензолото» торгуются под тикером **LNZLP** (привилегированные акции) и **LNZL** (обыкновенные акции) на ПАО Московской бирже (3-й уровень листинга).

3. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

ПАО «Лензолото» является дочерним обществом АО «Полус Красноярск». В настоящее время в связи с произошедшими внутрикорпоративными изменениями в состав активов ПАО «Лензолото» входят денежные средства, дебиторская задолженность и акции дочернего общества АО «ЗДК «Лензолото». Дальнейшая производственная деятельность Общества планируется в рамках АО «ЗДК «Лензолото» и его дочерних обществ.

Миссия Компании – это раскрытие природных и человеческих ценностей на благо акционеров, работников и Общества.

4. ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Показатели	Ед. изм.	2019г.	2018г.
Доходы			
Выручка от реализации	тыс.руб.	102	85
В том числе: Услуги по аренде	тыс.руб.	102	85
Расходы			
Управленческие расходы	тыс.руб.	(15 145)	(15 242)
Себестоимость	тыс.руб.	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	тыс.руб.	(15 044)	(15 158)
Доходы от участия в других организациях	тыс.руб.		-
% по договорам займа и депозитам	тыс.руб.	84 963	80 474
Прочие доходы (в основном – курсовые разницы)	тыс.руб.	228 514	881 377
Прочие расходы (в основном – курсовые разницы)	тыс.руб.	(630 450)	(256 045)
Прибыль (-убыток) до налогообложения	тыс.руб.	(332 016)	690 648
Чистая прибыль	тыс.руб.	(265 625)	552 508

Баланс на 31 декабря 2019 года (тыс. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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	-	-	-
	Права аренды	11508	-	-	-

2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	1 306 005	1 306 005	1 306 005
3.1	в том числе: Паи и акции	11701	1 306 005	1 306 005	1 306 005
ОФР	Отложенные налоговые активы	1180	136 528	70 137	139 247
ПИ	Прочие внеоборотные активы	1190	-	1	1
	Итого по разделу I	1100	1 442 534	1 376 142	1 445 253
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	102	102	168
4.1	в том числе: Сырье, материалы	12101	34	34	100
4.1	Незавершенное производство	12104	68	68	68
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	20 485	36 178	24 383
5.1	в том числе: Расчеты с поставщиками и	12301	82	56	83
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10	20	-
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 371	1 700	967
5.1	Расчеты по страховым вносам	12304	32	33	-
5.1	Расчеты с прочими дебиторами	12305	18 990	34 369	23 333
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные	1250	3 283 674	3 643 947	3 028 144
ОДДС	Расчетные счета	12502	3 278	1 978	5 237
ОДДС	Валютные счета	12503	123 205	8	56 497
ОДДС	Депозитные вклады	12504	3 157 191	3 641 960	2 966 410
ПИ	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 304 260	3 680 227	3 052 695
	БАЛАНС	1600	4 746 794	5 056 369	4 497 948

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 488	1 488	1 488
ОИК	Взнос в УК до регистрации	1315	-	-	-
ОИК	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	644	644	644
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	148 800	148 800	148 800
ОИК	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	148 800	148 800	148 800
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 471 607	4 743 686	4 193 267
ОИК	в том числе: Убыток, подлежащий покрытию	13701	(838 864)	(573 239)	(573 239)
ОИК	Нераспределенная прибыль	13702	5 310 471	5 316 925	4 766 506
	Итого по разделу III	1300	4 622 539	4 894 618	4 344 199

ПИ	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
ОФР	Отложенные налоговые обязательства	1420	15 930	15 930	15 930
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
ПИ	Прочие обязательства	1450	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1460	99 120	99 120	99 120
	Итого по разделу IV	1400	115 050	115 050	115 050
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПИ	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	9 010	46 333	38 329
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и	15201	1 639	1 774	2 229
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	14	10 250	-
5.3	Задолженность перед акционерам	15205	7 351	34 309	36 100
5.3	Расчеты по страховым взносам	15206	6	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	194	367	369
ПИ	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 204	46 700	38 698
	БАЛАНС	1700	4 746 794	5 056 369	4 497 948

Размер долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019г. составляет 1 306 005 тыс. руб. Данная сумма является вкладом в уставный капитал дочерней организации – АО «ЗДК «Лензолото».

Кредиторская задолженность в сумме 9 010 тыс. руб. в основном сформирована за счёт задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов в размере 7 351 тыс. руб.

Динамика чистых активов общества за 3 года

			тыс. руб.
	2017	2018	2019
Чистые активы	4 344 199	4 894 618	4 622 539
Уставный капитал	1 488	1 488	1 488

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕМЕ КАЖДОГО ИЗ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ВИДОВ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Потребление энергетических ресурсов в отчетном периоде отсутствует в связи с тем, что Общество не ведет производственной деятельности.

6. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

6.1. Совет директоров Общества.

Совет директоров Общества является коллегиальным органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью ПАО «Лензолото», за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством Российской Федерации об акционерных обществах и Уставом Общества (далее – Устав) к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров несет ответственность перед акционерами за успешную деятельность Общества, в основе которой лежат четкие и отработанные процессы управления.

В компетенцию Совета директоров входит стратегическое планирование, определение допустимого уровня риска, обеспечение надлежащего корпоративного управления и продвижение этических норм коммерческой деятельности.

В состав Совета директоров входят семь человек, каждый из которых был избран на годовом Общем собрании акционеров 27 июня 2019 года (Протокол №1 от 28.06.2019г.). Срок полномочий членов Совета директоров истекает в день проведения следующего годового общего собрания акционеров ПАО «Лензолото».

Состав и изменения в составе совета директоров в отчетном периоде:

31 декабря 2018	31 декабря 2019
Полин В.А. (Председатель)	Полин В.А. (Председатель)
Стискин М.Б.	Стискин М.Б.
Семьянских М.А.	Семьянских М.А.
Востоков А.А.	Востоков А.А.
Сурвилло В.Г.	Сурвилло В.Г.
Крылов А.М.	Крылов А.М.
Георгиев С.	Бухаров Н.Г.

В 2019 году Совет директоров провёл ряд заседаний в соответствии с перечнем вопросов, отнесённых к его компетенции, и надлежащим образом исполнял свои обязанности в интересах Компании.

Статистика участия членов Совета директоров на заочных заседаниях Совета директоров в 2019 году:

	Участие в заочных заседаниях Совета директоров (из 4)
Полин Владимир	4
Стискин Михаил	4
Востоков Алексей	4
Бухаров Николай	1
Крылов Андрей	4
Семьянских Максим	4
Сурвилло Владимир	4
Георгиев Стефан	0

ФИО: *Полин Владимир Анатольевич - Председатель Совета директоров ПАО «Лензолото».*

Год рождения: 1962

Образование: Высшее, *Челябинский политехнический институт, специальность «Обработка металлов давлением».*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2014	04.2016	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Исполнительный директор, Генеральный директор
10.2014	02.2017	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Член Совета директоров
10.2014	02.2017	Акционерное общество "Полюс Алдан"	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
10.2014	02.2017	Акционерное общество "Полюс Магадан"	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров

10.2014	02.2017	Акционерное общество «Полюс Вернинское»	Член Совета директоров
11.2014	06.2018	Акционерное общество «Витимэнергострой»	Члена Совета директоров
01.2015	01.2016	Акционерное общество "Южно-Верхоянская Горнодобывающая компания"	Член Совета директоров
06.2015	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Член Совета директоров
09.2015	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Председатель Совета директоров
08.2015	наст. время	Акционерное общество "ТайгаЭнергоСтрой"	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
01.2016	03.2016	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Полюс"	Генеральный директор
04.2016	наст. время	Публичное акционерное общество "Полюс"	Член Совета директоров
05.2016	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Полюс"	Старший вице-президент по операционной деятельности

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

ФИО: Семьянских Максим Александрович

Год рождения: 1976

Образование: Высшее, **ФГБОУВПО Российская академия народного хозяйства и гос. службы при президенте Российской Федерации, по специальности: стратегическое управление и лидерство и ФГБОУВПО «Государственный университет по землеустройству, по специальности: Экономика и управление на предприятии экономист-менеджер.**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12. 2014	наст. время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Генеральный директор
12. 2014	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Генеральный директор
10.2014	02.2017	Акционерное общество "Полюс Вернинское"	Член Совета директоров
12.2014	наст. время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Маракан"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Светлый"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Член Совета директоров
12.2014	06.2016	Акционерное общество "Севзото"	Член Совета директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Светлый"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Маракан"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Председатель Совета Директоров
06.2015	06.2016	Акционерное общество "Севзото"	Председатель Совета Директоров
06.2015	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество "Лензолото"	Член Совета директоров

06.2015	наст. время	Акционерное общество "Витимэнерго"	Член Совета директоров
07.2015	02.2017	Акционерное общество "Полюс Вернинское"	Председатель Совета Директоров
08.2015	09.2019	Акционерное общество "Светлый"	Директор
03.2016	03.2017	Акционерное общество "Дальняя Тайга"	Директор
03.2016	03.2017	Акционерное общество "Маракан"	Директор
06.2016	наст. время	Закрытое акционерное общество "Ленсиб"	Член Совета директоров
09.2016	наст. время	Закрытое акционерное общество "Ленсиб"	Председатель Совета Директоров
02.2018	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Золото»	Генеральный директор
12.2019	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Ручей»	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

ФИО: Крылов Андрей Михайлович

Год рождения: 1975

Образование: Высшее, *Санкт-Петербургский государственный горный институт (технический университет) по специальности «горные машины и оборудование» в 1997 году; Ленинградский областной институт экономики и финансов по специальности «менеджмент» в 2003 году*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2014	04.2016	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Директор по производству и технической политике, Вице-президент по производству и технической политике
07.2015	05.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Проект»	Член Совета директоров
06.2015	наст. время	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров
03.2017	10.2018	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Председатель Совета директоров
06.2015	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общества «Лензолото»	Член Совета директоров
05.2016	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полюс»	Вице-президент по производству и технической политике
09.2016	02.2017	Акционерное общество «Полюс Магадан»	Член Совета директоров
09.2016	02.2017	Акционерное общество «Полюс Вернинское»	Член Совета директоров
09.2016	09.2018	Акционерное общество «Полюс Логистика»	Член Совета директоров
11.2016	02.2017	Акционерное общество «Полюс Алдан»	Член Совета директоров
06.2017	наст. время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

ФИО: Стискин Михаил Борисович

Год рождения: 1983

Образование: Высшее, *Московский государственный институт международных отношений*

(Университет) МИД России, специальность «Экономика». Университет Мичигана (Анн Арбор, США), степень магистра экономики.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2013	02.2017	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
12.2013	02.2017	Акционерное общество «Полюс Магадан»	Член Совета директоров
12.2013	04.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Строй»	Член Совета директоров
12.2013	04.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Проект»	Член Совета директоров
12.2013	02.2017	Акционерное общество «Полюс Алдан»	Член Совета директоров
12.2013	09.2018	Акционерное общество «Полюс Логистика»	Член Совета директоров
12.2013	02.2017	Акционерное общество «Полюс Вернинское»	Член Совета директоров
12.2013	наст. время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Член Совета директоров
01.2014	наст. время	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров
02.2014	01.2016	Акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»	Член Совета директоров, Председатель Совета директоров
03.2014	наст. время	Акционерное общество «ТайгаЭнергоСтрой»	Член Совета директоров
03.2014	10.2014	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Заместитель генерального директора по финансам и стратегии
10.2014	04.2016	Акционерное общество «Полюс Красноярск»	Старший вице-президент по финансам и стратегии
04.2014	12.2014	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Председатель Совета директоров
05.2014	наст. время	Публичное акционерное общество «Полюс»	Член Совета директоров
07.2014	04.2016	Публичное акционерное общество «Полюс»	Председатель Совета директоров
06.2014	наст. время	Ленское золотодобывающие публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Совета директоров
07.2014	наст. время	Публичное акционерное общество «Полюс»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
09.2014	05.2016	Polyus Gold PLC	Директор
03.2014	2017	Polyus Gold International Limited	Главный финансовый директор
06.2015	наст. время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания Лензолото»	Председатель Совета директоров
05.2016	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полюс»	Старший вице-президент по финансам и стратегии
01.2017	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Золото»	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

ФИО: *Бухаров Николай Георгиевич*

Год рождения: *1967*

Сведения об образовании: Высшее, *Московский Государственный Геологоразведочный институт им. С. Орджоникидзе, горный инженер, кандидат технических наук.*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2014	03.2015	Открытое акционерное общество «Стройтрансгаз»	Управляющий директор по оценке и контролю проектов
04.2015	10.2018	Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»	Директор Департамента управления инвестиционными проектами
11.2018	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Вице-президент по управлению проектами и капитальному строительству
06.2019	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

ФИО: *Востоков Алексей Александрович.*

Год рождения: *1984*

Сведения об образовании: *Красноярский государственный университет, юриспруденция.*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2014	04.2016	Акционерное общество «Полус Красноярск»	Начальник управления, Заместитель директора по корпоративным вопросам
05.2015	04.2016	Публичное акционерное общество «Полус»	Член Совета директоров
06.2015	01.2016	Акционерное общество «Южно-Верхоянская Горнодобывающая Компания»	Член Совета директоров
04.2015	05.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Проект»	Член Совета директоров
05.2016	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Директор департамента по корпоративным вопросам
04.2018	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Щит»	Член Совета директоров
04.2018	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Щит-М»	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Совета директоров
08.2019	наст. время	Публичное акционерное общество «Полус»	Корпоративный секретарь

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

ФИО: *Сурвилло Владимир Геннадьевич*

Год рождения: *1979*

Образование: *Санкт-Петербургский государственный университет, по специальности: Мировая*

экономика

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
11.2014	02.2016	Акционерное общество «Русбурмаш»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
02.2016	наст. время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Финансовый директор
11.2017	08.2018	Акционерное общество «Маракан»	Директор
02.2018	наст. время	Акционерное общество «Дальняя Тайга»	Директор
06.2016	04.2018	Акционерное общество «Дальняя Тайга»	Член Совета директоров
06.2016	06.2018	Акционерное общество "Севзото"	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Акционерное общество "Севзото"	Директор
06.2018	наст. время	Акционерное общество "Светлый"	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Акционерное общество "Золотодобывающая компания "Лензолото"	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Закрытое акционерное общество «Ленсиб»	Член Совета директоров
06.2018	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

6.2. Единоличный исполнительный орган Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества.

В отчетном периоде обязанности единоличного исполнительного органа исполнял **Семьянских Максим Александрович** (1978 г.р.). Избран на должность решением Совета директоров от 28.11.2014г. (Протокол №Л/05-пр-сд от 28.11.2014г.), срок полномочий продлен с 02.12.2017г. по 01.12.2020г. (Протокол №Л/09-пр-сд от 10.11.2017г.).

Полная информация о Семьянских М.А. приведена в разделе о Совете директоров Общества выше.

Генеральному директору ПАО «Лензолото» в отчетном году выплачивалось вознаграждение в соответствии с его трудовым договором. Иные виды вознаграждения Генеральному директору не выплачивались.

6.3. Ревизионная комиссия Общества.

Ревизионная комиссия избрана на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Лензолото» 27 июня 2019 года (Протокол №1 от 28.06.2019г.).

Состав Ревизионной комиссии Общества:

1. Наретя Дмитрий Николаевич

Год рождения: 1981г.

Сведения об образовании: Московский государственный технический университет (МАМИ), 2003г., менеджмент организации, менеджер

Сведения о местах работы и должностях, занимаемых кандидатом в органах управления других юридических лиц, за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2009	12.2015	Акционерное общество «Объединенная химическая компания «УРАЛХИМ»	Ведущий специалист, руководитель отдела

01.2016	05.2016	Акционерное общество «Полус Красноярск»	Начальник управления
06.2016	06.2019	Акционерное общество «Витимэнерго»	Ревизор
06.2016	12.2018	Акционерное общество «Мамаканская ГЭС»	Ревизор
06.2016	07.2019	Акционерное общество «Витимэнергосбыт»	Ревизор
06.2016	06.2018	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Ревизионной комиссии
05.2016	09.2019	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Руководитель направления финансового контроля, Департамент по контроллингу
06.2017	04.2019	Акционерное общество «Полус Вернинское»	Член Ревизионной комиссии
06.2019	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

2. Рогова Анна Сергеевна

Год рождения: 1993г.

Сведения об образовании: Байкальский государственный университет экономики и права, 2015г., Экономика.

Сведения о местах работы и должностях, занимаемых кандидатом в органах управления других юридических лиц, за последние 5 лет:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2015	05.2015	Акционерное общество «Русбушмаш»	Ведущий специалист в планово-учетной группе
06.2015	05.2016	Акционерное общество «Русбушмаш»	специалист в планово-учетной группе
05.2016	06.2017	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Ведущий экономист
06.2017	наст. время	Акционерное общество «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Главный экономист- методолог

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

3. Марьясова Алла Викторовна

Год рождения: 1974

Образование: *Высшее, Красноярский коммерческий институт, по специальности: Бухгалтерский учет и аудит, квалификация: экономист*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
03.2014	03.2015	Муниципальное казенное Учреждение «Красноярскгортранс»	Главный специалист
03.2015	07.2015	Краевое государственное бюджетное образовательное учреждение «Красноярский политехнический техникум»	Главный бухгалтер

07.2015	08.2016	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Строй»	Ведущий специалист
08.2016	08.2019	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Полус»	Менеджер по аудиту финансово-хозяйственной деятельности, Департамент корпоративного и финансового аудита
03.2018	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Золото»	Член Ревизионной комиссии
06.2018	02.2019	Акционерное общество «Полус Красноярск»	Член Ревизионной комиссии
06.2018	09.2018	Акционерное общество «Полус Магадан»	Член Ревизионной комиссии
06.2018	02.2019	Общество с ограниченной ответственностью «Полус Строй»	Член Ревизионной комиссии
06.2018	наст. время	Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото»	Член Ревизионной комиссии

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет.

7. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) ДВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ ОБЩЕСТВА.

Выплата дивидендов ПАО «Лензолото» по состоянию на 31.12.2019 года, руб.

Год	Сумма начисленных дивидендов	Сумма выплаченных дивидендов	Сумма недоплаты
2016	11 884 386	9 633 342,06	2 251 043,94
2017	3 028 467	2 386 419,35	642 047,65
2018	38 247 000	31 419 240	6 827 760
ИТОГО	53 159 853	43 439 001,41	9 720 851,59

Доходы по ценным бумагам эмитента выплачены ПАО «Лензолото» не в полном объеме по следующим причинам:

- неверно указаны реквизиты для перечисления дивидендов;
- возвращены номинальными держателями в соответствии с п. 8 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах».

8. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.

Деятельность Общества связана с различными рисками, которые могут повлиять на результаты операционной, финансовой и инвестиционной деятельности.

Общество стремится к успешному развитию, рациональному распределению ресурсов и укреплению конкурентоспособности путём эффективного управления рисками.

Управление рисками включает в себя идентификацию и оценку потенциальных угроз, а также разработку мероприятий, направленных на снижение рисков.

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

Отраслевые риски

Основным источником доходов Общества в 2019 году являлось получение процентов по депозитам от размещенных в банках средств. Потенциальным основным доходом Общества является получение дивидендов от дочерних и зависимых компаний. Основным источником доходов дочерних компаний является реализация аффинированного золота установленного качества. Основными покупателями золота являются банки России. Риски, связанные с возможностью потери потребителей, отсутствуют.

Существенное продолжительное снижение цены на золото, а также существенный рост цен на энергоносители 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 2019 году и в период до отчетной даты отрасль находилась в благоприятных ценовых условиях. Мировые цены на золото в течение года показывали стабильность в устойчивом положительном тренде. С конца мая 2019 года наблюдался рост цены на золото, превысив отметку 1500 долл./унц. на конец 2019 года.

В целом, результат финансово-хозяйственной деятельности по основному виду деятельности по итогам 2019 года оценивается как положительный. Отраслевые риски не оказали негативного влияния на финансовую отчетность.

Страновые и региональные риски

Масштабы, территориальная удаленность и сложность производства обуславливают вероятность аварий, поломок оборудования, перебоев в энергоснабжении и связи. По своим природно-климатическим условиям Бодайбинский район является приравненным к районам Крайнего Севера.

В отношении основного вида деятельности Общество применяет сезонный характер работ. Учитывая используемый Обществом 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 2019 году Общество, его дочерние и зависимые предприятия испытывали влияние сложных климатических условий, связанных с затяжными периодами выпадения осадков в течение летнего периода, однако благоприятная теплая погода в осенний период позволила перевыполнить все запланированные на 2019 год показатели. В итоге 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 2019 году и в период до отчетной даты существенных страновых и региональных рисков, способных оказать негативное влияние на финансовую отчетность Общества, не имелось.

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: материальные расходы на обеспечение деятельности, заработную плату, затраты на приобретаемые услуги. Инфляционные ожидания учитываются в сценарном анализе при планировании бюджета Общества.

Одним из основных 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.

Негативное влияние на финансовую отчетность по итогам 2019 года оказала динамика курса доллара к рублю. В течение года наблюдалось преимущественно снижение стоимости доллара. На начало 2019 года доллар оценивался в 69,4706 рублей, на конец 2019 года стоимость доллара составила 61,9057 рублей.

За 2019 год отрицательный финансовый результат компании получен за счет влияния отрицательных курсовых разниц.

Правовые риски

В связи с тем, что деятельность Общества регулируется действующим законодательством о недропользовании, налоговым, природоохранным и целым рядом других его видов, существуют риски принятия законодательных актов, ограничивающих использование имеющихся у компании 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 Общества либо лицензированию прав пользования объектами (включая природные ресурсы), могут оказать влияние на деятельность Общества в отношении действующих лицензий на право пользования недрами, а также выдачи новых лицензий и соблюдения их условий. Контроль за соблюдением лицензиатом условий лицензионных соглашений зависят 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 Общества осуществлять хозяйственную деятельность и влияет на показатели рентабельности.

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 2019 года.

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 дочерних обществ, оцениваются, как незначительные.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

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

Основным источником доходов 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 контролируемых 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.

Стратегический риск

Деятельность Компании в большой степени зависит от имеющихся запасов и ресурсов. Запасы полезных ископаемых трудно поддаются оценке. Оценка запасов и резервов всех горнодобывающих компаний по своей природе может быть неточна и зависит в определенной степени от статистических выводов, сделанных на основании результатов ограниченных объемов бурения и других анализов, которые в результате могут

оказаться некорректными. В случае неподтверждения количества и качества разведанных запасов вероятно снижение эффективности производства за счет удорожания горных работ и увеличения их трудоемкости.

В целях повышения объективности оценок Компания проводит геологоразведочные работы и эксплуатационную разведку месторождений россыпного золота.

Производственные риски

Основной вид деятельности Общества в 2019 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 ПАО «Лензолото» является получение дивидендов от дочерней организации АО «ЗДК «Лензолото», занимающейся деятельностью, связанной с добычей и реализацией золота. Риски, сопутствующие деятельности дочерней организации, могут существенно влиять на финансовую стабильность Общества.

9. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА В ОБЛАСТИ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И (ИЛИ) КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ.

Положения о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета Директоров Общества не утверждалось. Непосредственно за свою работу в Совете директоров его члены вознаграждения не получают. Некоторые члены Совета Директоров в течение 2019 года являлись работниками Общества.

В 2019 году работникам Общества, которые одновременно с этим являлись членами Совета директоров, за свою работу в Обществе в течение отчетного года была выплачена заработная плата в размере 310 953,12 рублей.

10. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ СДЕЛОК, ПРИЗНАВАЕМЫХ В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ «ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ» КРУПНЫМИ СДЕЛКАМИ.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками в 2019 году не совершалось.

11. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ СДЕЛОК, ПРИЗНАВАЕМЫХ В СООТВЕТСТВИИ С ФЕДЕРАЛЬНЫМ ЗАКОНОМ «ОБ АКЦИОНЕРНЫХ ОБЩЕСТВАХ» СДЕЛКАМИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность в 2019 году не совершалось.

12. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

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

13. СВЕДЕНИЯ (ОТЧЕТ) О СОБЛЮДЕНИИ ОБЩЕСТВОМ ПРИНЦИПОВ И РЕКОМЕНДАЦИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.

Сведения о соблюдении рекомендаций Кодекса корпоративного управления.

В ПАО «Лензолото» утверждены следующие внутренние документы:

- 1) Устав ПАО «Лензолото», утвержденный Общим собранием акционеров ПАО «Лензолото» 27 июня 2019 года (Протокол №1 от 28.06.2019 года).
- 2) Положение об Общем собрании акционеров ПАО «Лензолото», утвержденное Общим собранием акционеров ПАО «Лензолото» 27 июня 2019 года (Протокол №1 от 28.06.2019 года).
- 3) Положение о Совете директоров ПАО «Лензолото», утвержденное Общим собранием акционеров ПАО «Лензолото» 02 октября 2013 года (Протокол №2 от 02.10.2013 года).
- 4) Положение об инсайдерской информации ПАО «Лензолото», утвержденное Советом директоров ПАО «Лензолото» 28 декабря 2011 года (Протокол №Л/09-пр-сд от 28.12.2011 года).

5) Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО «Лензолото», утвержденная 30 августа 2018 года (Протокол №Л/05-пр-сд от 30.08.2018 года).

Приложения:

1. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудировано) за 6 месяцев, закончившихся 30.06.2019г. (МСФО).
2. Годовая консолидированная финансовая отчетность за 2019г. с аудиторским заключением (МСФО).

ОТЧЕТ

о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Заявление Совета директоров о соблюдении принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

В своей деятельности Общество принимает во внимание рекомендации, закрепленные в Кодексе корпоративного управления.

Методология, по которой Обществом проводилась оценка соблюдения принципов корпоративного управления, основывается на Рекомендациях по составлению отчета о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (Приложение к письму Банка России от 17.02.2016г. №ИН-06-52/8).

Приведенная ниже таблица составлена в соответствии с приведенными выше Рекомендациями и отражает усилия Общества, направленные на совершенствование внутренних стандартов корпоративного управления.

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	<p>1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утверждённый общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания.</p> <p>2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать своё мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчётный период.</p>	<p>п. 1 – соблюдается</p> <p>п. 2 - соблюдается</p>	

1.1.2	<p>Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.</p>	<p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.</p>	<p>п. 1 – не соблюдается</p> <p>п. 2 – соблюдается</p> <p>п. 3 – соблюдается</p>	<p>В части п. 1):</p> <p>Отклонение Общества от соблюдения указанной рекомендации вызвано тем, что указанный срок определен Уставом Общества, в соответствии с положениями которого, сообщение размещается в сроки, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.</p>
1.1.3	<p>В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.</p>	<p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p>	<p>пп.1 и 3 – соблюдается</p> <p>п. 2 - не соблюдается</p>	<p>В части п. 2):</p> <p>Членами Совета директоров позиция по вопросам повестки дня общего собрания акционеров в отчетном периоде не представлялась.</p>

1.1.4	<p>Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.</p>	<p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p>	<p>п. 1 – не соблюдается</p> <p>п. 2 - соблюдается</p>	<p>В части п. 1):</p> <p>В соответствии с Уставом Компании и внутренним документом Компании – Положением об общем собрании акционеров ПАО «Лензолото» акционеры имели возможность в течение 30 дней после окончания календарного года вносить предложения для включения их в повестку дня годового общего собрания акционеров. Учитывая сложившуюся практику внесения акционерами вопросов в повестку дня годовых общих собраний акционеров, Компания считает указанный срок достаточным.</p>
1.1.5	<p>Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.</p>	<p>1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.</p>	<p>Соблюдается</p>	

1.1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p>	<p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p>	<p>п. 1 – соблюдается</p> <p>п.2 - соблюдается частично</p> <p>п. 3 – соблюдается</p>	<p>В части п. 2):</p> <p>Все кандидаты в органы управления и контроля Общества приглашаются Обществом для участия в собрании акционеров. С учетом личных графиков, часть приглашенных кандидатов в органы управления и контроля Общества присутствовала на годовом собрании акционеров Общества по итогам 2018 года и была доступна для ответов на вопросы. Дополнительных рисков для Общества при такой ситуации не возникает, однако в дальнейшем Общество также будет прилагать все усилия для обеспечения присутствия кандидатов в органы управления и контроля Общества на собраниях акционеров.</p>
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	<p>Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.</p>	<p>1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика.</p> <p>2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.</p>	<p>пп. 1 и 2 - не соблюдается</p>	<p>Положение о дивидендной политике в Обществе не утверждено. Порядок распределения прибыли и рекомендации в отношении выплаты дивидендов по всем категориям акций Общества определяется Советом директоров для утверждения на годовом общем собрании акционеров. При выработке рекомендаций годовому общему собранию акционеров относительно размера дивидендов Совет директоров использует показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и Устава Компании.</p>

1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Не соблюдается	В связи с тем, что Положение о дивидендной политике в Обществе не утверждено, четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых Обществу не следует выплачивать дивиденды, определены действующим законодательством Российской Федерации. Отклонение Общества от соблюдения указанной рекомендации вызвано тем, что наличие финансовых обстоятельств, при которых решение о выплате дивидендов будет являться экономически обоснованным, оценивается Советом директоров индивидуально применительно к каждому отчетному периоду с учетом текущей экономической ситуации.
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	1. В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	

1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	1. В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Соблюдается частично	Во внутренних документах Общества не установлены специальные механизмы контроля, которые обеспечивают процедуру одобрения Советом директоров или общим собранием акционеров Общества сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда Федеральный закон «Об акционерных обществах» формально не квалифицирует такие сделки как сделки, в совершении которых имеется заинтересованность. Несмотря на это, Общество путем осуществления различных процедур (тендеров, конкурсов, аукционов) обеспечивает равное отношение ко всем контрагентам. В настоящее время Общество не планирует внесение дополнительных изменений во внутренние документы в части введения дополнительных мер контроля и процедур.
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	1. В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделял надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	1. Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	

1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	1. Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	<p>1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов.</p> <p>2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.</p>	<p>п. 1 - соблюдается</p> <p>п. 2 - не соблюдается</p>	В части п.2): В отчетном периоде отчеты Генерального директора Советом директоров не рассматривались.
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	1. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Не соблюдается	В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров не были рассмотрены указанные вопросы. Общество не планирует утверждение финансово-хозяйственного плана (бюджета) Общества, также рассмотрение критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов Общества.

2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	<p>1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.</p> <p>2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.</p>	<p>п.1 – соблюдается</p> <p>п. 2 - не соблюдаются</p>	<p>В части п. 2):</p> <p>В 2019 году такого рода оценка не проводилась. Обществом планируется рассмотрение вопроса о проведении оценки системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение ближайшего года.</p>
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	<p>1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).</p>	пп.1 и 2 - не соблюдаются	<p>В Обществе отсутствует отдельный документ, определяющий политику вознаграждения и возмещения расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. Общество не выплачивает вознаграждение членам Совета директоров и не планирует принятие данных положений.</p>
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	<p>1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов.</p> <p>2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов</p>	<p>п.1 - соблюдается</p> <p>п. 2 - не соблюдается</p>	<p>В части п. 2):</p> <p>В Обществе не создана система идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов и система мер, направленных на разрешение таких конфликтов. При одобрении сделок Совет директоров руководствуется требованиями ФЗ «Об акционерных обществах» и Устава Общества. Члены Совета директоров самостоятельно определяют наличие конфликта интересов в сделке и воздерживаются при голосовании по вопросу одобрения таких сделок. В настоящее время Общество не планирует внесение дополнительных изменений во внутренние документы в части введения дополнительных мер контроля и процедур.</p>

2.1.6	<p>Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.</p>	<p>1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике.</p> <p>2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.</p>	<p>п.1 - не соблюдаются</p> <p>п.2 - соблюдается</p>	<p>В части п. 1):</p> <p>В Обществе отсутствует положение об информационной политике в виде специального документа, утвержденного Советом директоров. Тем не менее в процессе осуществления своей деятельности Совет директоров уделяет пристальное внимание вопросам своевременного и полного предоставления или раскрытия информации об Обществе в соответствии с законодательством о рынке ценных бумаг. Совет директоров признает объем и сроки раскрытия информации достаточными для информирования акционеров о деятельности Общества.</p>
-------	--	--	--	--

2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	1. В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	В отчетном году Совет директоров отдельно не рассматривал вопрос о практике корпоративного управления в Обществе. Общество постоянно стремится к совершенствованию своей практики корпоративного управления и, как следствие, наиболее полному внедрению в жизнь принципов и рекомендаций Кодекса. Общество планирует внедрить данную рекомендацию.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	<p>1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами.</p> <p>2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.</p>	<p>п. 1 соблюдается</p> <p>п. 2 - не соблюдается</p>	<p>В части п.2):</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Общество планирует проведение соответствующей оценки в соответствии с требованиями законодательства и рекомендациями Банка России.</p>

2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Не соблюдается	В Обществе не утвержден внутренний документ или процедуры, обеспечивающие акционерам возможность направлять Председателю Совета директоров вопросы и свою позицию по ним. Общества планирует рассмотрение целесообразности внедрения данной процедуры в ближайшем корпоративном году.
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	<p>1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров.</p> <p>2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.</p>	пп. 1 и 2 соблюдаются частично	<p>В части п.1 и 2):</p> <p>В Обществе не утвержден внутренний документ или процедуры, связанные с оценкой профессиональных качеств кандидатов в члены Совета директоров. Тем не менее, при выдвижении кандидатов Советом директоров каждый из них рассматривается с точки зрения необходимых навыков и опыта для надлежащего выполнения им своих обязанностей. Профессионализм и добросовестность членов Совета директоров подтверждаются их многолетней безупречной работой. Компания предоставляет акционерам информацию о наличии письменного согласия кандидатов на избрание в состав Совета директоров</p>

2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	1. Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Соблюдается частично	В Обществе не утвержден внутренний документ или процедуры, связанные с оценкой профессиональных качеств кандидатов в члены Совета директоров. При выдвижении кандидатов Советом директоров каждый из них рассматривается с точки зрения необходимых навыков и опыта для надлежащего выполнения им своих обязанностей.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, используется доверием акционеров.	1. В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества, проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно. Все кандидаты в члены Совета директоров Общества являются известными в профессиональной сфере людьми с безупречной деловой и личной репутацией и значительным опытом работы на руководящих должностях.

2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют	1. В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Не соблюдается	См. пояснения к предыдущему пункту
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством.	1. В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Не соблюдается	В правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствуют требования об обязательном наличии независимых директоров в составе Советов директоров в Обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.

2.4.2	<p>Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение.</p> <p>2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров.</p> <p>3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.</p>	пп. 1 – 3 не соблюдаются	<p>В правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствуют требования об обязательном наличии независимых директоров в составе Советов директоров в Обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская биржа, куда входит в том числе ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.</p>
2.4.3	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.</p>	<p>1. Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.</p>	Не соблюдается	<p>В правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствуют требования об обязательном наличии независимых директоров в составе Советов директоров в Обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.</p>

2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	1. Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	Не соблюдается	В правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствуют требования об обязательном наличии независимых директоров в составе Советов директоров в Обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			

2.5.1	<p>Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.</p>	<p>1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор.</p> <p>2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.</p>	<p>п.1 - не соблюдается</p> <p>п.2 - соблюдается</p>	<p>В части п.1):</p> <p>В Совете директоров Общества отсутствуют независимые директора.</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует требование об обязательном наличии независимых директоров в составе Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, принимая во внимание структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались в состав Совета директоров Общества.</p>
2.5.2	<p>Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.</p>	<p>Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>Оценка эффективности Совета директоров в отчетном периоде не проводилась.</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг ПАО Московская Биржа. Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде было нецелесообразно и избыточно.</p>

2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	1. Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	<p>1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>	пп. 1,2, 3 - не соблюдаются	Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества, проявляя должную степень осмотрительности, оценивая принимаемые на себя риски и осознавая персональную ответственность за принимаемые решения. Во внутренних документах Компании не зафиксированы обязанности члена Совета директоров уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания Совета директоров. Несмотря на это, члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации в рамках обычного предпринимательского риска. При возникновении необходимости Совет директоров может получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет Общества. В Обществе утверждено и раскрыто на официальном сайте Общества в сети Интернет Положение о Совете директоров ПАО «Лензолото», которое в совокупности с Уставом Общества четко определяет права и обязанности членов Совета директоров. Обществом ведется работа по внедрению данных рекомендаций во внутренние документы Общества, которая предусматривает выполнение данных принципов Кодекса.

2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	1. В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Не соблюдается	<p>Во внутренних документах Общества четко не зафиксированы обязанности членов Совета директоров Общества. На официальном сайте Общества в сети Интернет раскрыто Положение о Совете директоров ПАО «Лензолото», которое в совокупности с Уставом Общества определяет права и обязанности членов Совета директоров.</p> <p>Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах Общества и ее акционеров, проявляя должную степень осмотрительности, оценивая принимаемые на себя риски и осознавая персональную ответственность за принимаемые решения.</p>
-------	---	--	----------------	---

2.6.3	<p>Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.</p>	<p>1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде.</p> <p>2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.</p>	<p>пп.1 - не соблюдаются</p> <p>п. 2 соблюдается частично</p>	<p>В части п. 1): В отчетном периоде оценка Совета директоров не проводилась. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о проведении оценки работы Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг ПАО Московская Биржа. Принимая во внимание данное обстоятельство и состав Совета директоров Общества формализованное проведение оценки работы Совета директоров в Обществе в отчетном периоде проведено не было.</p> <p>В части п. 2): В соответствии с требованиями, предусмотренными статьей 82 Федерального закона «Об акционерных обществах», члены Совета директоров Общества уведомляют в письменном виде Совет директоров об избрании (назначении) в органы управления других юридических лиц. Обязанность по доведению до сведения Совета директоров информации о возникновении у члена Совета директоров намерения войти в состав органов управления юридических лиц внутренними документами Общества прямо не предусмотрена. Вместе с тем, члены Совета директоров информированы о фактическом наличии у них такой обязанности. Обществом ведется работа по внедрению данных рекомендаций во внутренние документы Общества, которая предусматривает выполнение данных принципов Кодекса.</p>
-------	--	--	---	---

2.6.4	<p>Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.</p>	<p>1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.</p>	<p>п. 1 – соблюдается частично</p> <p>п. 2 - не соблюдаются</p>	<p>В части п. 1): Во внутренних документах Общества прямо не зафиксированы права членов Совета директоров получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся подконтрольных ему организаций. Практика работы Совета директоров Общества свидетельствует о том, что при возникновении необходимости члены Совета директоров в равной степени имеют возможность делать запросы и получать доступ к документам и информации.</p> <p>В части п. 2): Данная процедура в Положении о Совете директоров Общества не предусмотрена.</p> <p>Все члены Совета директоров, включая вновь избранных членов Совета директоров, в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации Общества. Несмотря на отсутствие формализованной программы ознакомительных мероприятий, вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация о Компании и о работе Совета директоров.</p> <p>В настоящее время Общество не планирует внесение дополнительных изменений во внутренние документы Общества.</p>
2.7	<p>Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.</p>			

2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	1. Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Не соблюдается	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости с учетом масштабов деятельности и стоящих перед Обществом в определенный период времени задач.
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	1. В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	1. Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Не соблюдается	Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности Общества и задач, решаемых Обществом в определенные периоды ее развития. В Обществе реализована возможность проведения заседаний Совета директоров как в форме совместного присутствия, так и в форме заочного голосования.

2.7.4	<p>Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совет директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	<p>1. Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.</p>	Не соблюдается	<p>Данное положение не включено во внутренние документы Общества. Согласно практике, принятой в Обществе, Совет директоров стремится разрабатывать проекты решений, учитывающие мнения всех членов Совета директоров. Каждый член Совета директоров имеет возможность дать свои комментарии и предложения по формулировкам решений до постановки вопроса на голосование. Общество планирует рассмотреть возможность закрепления данного требования при вынесении на рассмотрение Совета директоров и Собрания акционеров очередных изменений в действующую редакцию Устава в течение года.</p>
-------	---	---	----------------	--

2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	<p>1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров.</p> <p>2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса.</p> <p>3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.</p>	п.п. 1,2,3,4 - не соблюдаются	<p>В части пп. 1,2,3,4):</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о формировании комитета по аудиту в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото».</p> <p>В соответствии с п. 3 ст. 64 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество планирует в 2020 году формирование комитета по аудиту Совета директоров и рассмотрение вопроса об утверждении положения о комитете по аудиту и о включении рекомендаций Кодекса в данное положение.</p>
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	<p>1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров.</p> <p>2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров.</p> <p>3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.</p>	пп. 1,2,3 - не соблюдаются	<p>В части пп.1,2,3):</p> <p>В Обществе не создан комитет по вознаграждениям.</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов по вознаграждению в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, ПАО «Лензолото».</p> <p>Общество планирует привести свою практику корпоративного управления в соответствии с рекомендованной.</p>

2.8.3	<p>Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам) большинство членов которого являются независимыми директорами.</p>	<p>1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета 40), большинство членов которого являются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.</p>	пп.1 и 2 - не соблюдаются	<p>В Обществе не создан комитет по номинациям.</p> <p>В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов по номинациям в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, ПАО «Лензолото».</p>
2.8.4	<p>С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).</p>	<p>1. В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.</p>	Не соблюдается	<p>В отчетном периоде Совет директоров Общества не рассматривал вопрос о соответствии состава его комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Общества, в связи с тем, что в отчетном периоде Комитеты при Совете директоров не были сформированы. В соответствии с п. 3 ст. 64 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество планирует в 2020 году рассмотрение вопроса о формировании комитета по аудиту Совета директоров и об утверждении положения о комитете, с учетом рекомендаций Кодекса</p>

2.8.5	<p>Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.</p>	<p>1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами.</p> <p>2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.</p>	пп. 1-2 не соблюдаются	<p>В части пп.1 и 2):</p> <p>В отчетном периоде комитеты Совета директоров Общества не сформированы. В соответствии с п. 3 ст. 64 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество планирует в 2020 году формирование комитета по аудиту Совета директоров и рассмотрение вопроса об утверждении положения о комитете по аудиту и о включении рекомендаций Кодекса в данное положение.</p>
-------	---	---	------------------------	---

2.8.6	<p>Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.</p>	<p>1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.</p>	<p>Не соблюдается</p>	<p>В отчетном периоде комитеты Совета директоров Общества не сформированы.</p>
-------	---	--	-----------------------	--

2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	<p>1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом.</p> <p>2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.</p>	пп.1 и 2 - не соблюдаются	В Обществе не утверждена процедура оценки. Функции, соответствующие рекомендациям Кодекса корпоративного управления, исполняются Советом директоров без отдельного закрепления. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». В то же время, Общество планирует рассмотрение вопроса о проведении оценки работы Совета директоров в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления в ближайшем корпоративном году.
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация.	1. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	Процедура привлечения независимого консультанта не предусмотрена внутренними документами Общества. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов Совета директоров в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Общество планирует рассмотрение вопроса о проведении оценки работы Совета директоров в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления в ближайшем корпоративном году.
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			

3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией пользуется доверием акционеров.	<p>1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре.</p> <p>2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.</p>	пп.1 и 2 не соблюдаются	В части пп.1 и 2): Уставом и внутренними документами общества не предусмотрено наличие корпоративного секретаря. Исчерпывающий порядок работы и состав Совета директоров установлен Уставом общества и Положением о Совете директоров, утвержденными общим собранием акционеров. ПАО «Лензолото» не рассматривает вопрос о внедрении положения о корпоративном секретаре.
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	1. Совет директоров одобряет назначение и отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Не соблюдается	Уставом и внутренними документами общества не предусмотрено наличие корпоративного секретаря. Исчерпывающий порядок работы и состав Совета директоров установлен Уставом общества и Положением о Совете директоров, утвержденными общим собранием акционеров.
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			

4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создаёт достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	1. В обществе принят внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Не соблюдается	Данный пункт не применим к Обществу, поскольку члены Совета директоров не получают вознаграждение за свою работу в органе управления. В 2019 году работникам Общества, которые одновременно с этим являлись членами Совета Директоров, за свою работу в Обществе в течение отчетного года была выплачена заработная плата.
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	1. В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	Не соблюдается	В Обществе не создан Комитет по вознаграждениям. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о наличии комитетов по вознаграждению в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит ПАО «Лензолото».
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	1. Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников. Общество не выплачивает денежное вознаграждение членам Совета директоров. Решение об утверждении соответствующего документа Обществом не планируется.

4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью	1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Не соблюдается	Данное положение не включено во внутренние документы Общества. Данный пункт не применим к Обществу, поскольку члены Совета директоров не получают вознаграждение за свою работу в органе управления.
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	1. Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	Не соблюдается	Вознаграждение членам Совета директоров в отчетном периоде не выплачивалось, внедрение такого положения не планируется.
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах.	1. Если внутренний документ (документы) – политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует положение, предусматривающее предоставление акций членам Совета директоров. Общество не планирует внедрять данное положение.
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	1. В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	

4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	<p>1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p> <p>2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения.</p> <p>3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.</p>	пп. 1, 2, 3 - не соблюдается	В части п.1-3): Советом директоров Общества не были одобрены показатели эффективности деятельности Общества. Общество не планирует внедрять данное положение.
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	<p>1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества).</p> <p>2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.</p>	пп. 1 и 2 - не соблюдаются	В части п.1 и 2): Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов не применялась. Общество не планирует внедрение подобной практики.

4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	1. Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Соблюдается	
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Соблюдается	
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчётными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	пп. 1 и 2 - не соблюдаются	В части п. 1): Политика по противодействию коррупции в Обществе не утверждена. В части п. 2): В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о формировании комитета по аудиту в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Общество не планирует создание комитета по аудиту.

5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	В отчетном периоде оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества не проводилась. В Правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствует обязательное требование о формировании комитета по аудиту в обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото».
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	1. Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Не соблюдается	В целях соблюдения требований ст. 87.1 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество в течение 2020 года планирует определить формат и порядок осуществления функции внутреннего аудита для оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	<p>1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.</p> <p>2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.</p>	пп. 1-2 не соблюдаются	В течение отчетного периода независимая оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками не проводилась. В целях соблюдения требований ст. 87.1 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество в течение 2020 года планирует определить формат и порядок осуществления функции внутреннего аудита для оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	<p>1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса.</p> <p>2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.</p>	пп. 1-2 не соблюдаются	Информационная политика Общества как отдельный документ Советом директоров не утверждалась. Тем не менее деятельность Общества в сфере раскрытия и предоставления информации об Обществе направлена на соблюдение законных прав и интересов заинтересованных лиц, полностью соответствует требованиям действующего законодательства Российской Федерации и основным рекомендациям Кодекса корпоративного управления. В ближайшее время Общество не планирует рассмотрение данного вопроса.

6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	<p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p>	<p>пп. 1 и 2 - соблюдаются частично</p> <p>п. 3 - не соблюдается</p>	<p>В части пп. 1-2): Общество раскрывает информацию о составе органов управления в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации на сайте http://www.len-zoloto.ru в составе ежеквартальных отчетов эмитента</p> <p>В части п. 3): Меморандум контролирующего лица отсутствует.</p>
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	<p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространённых иностранных языков.</p>	<p>п. 1 – не соблюдается</p> <p>пп. 2,3 соблюдаются</p>	<p>В части п. 1): Информационная политика в Обществе не утверждена.</p> <p>В части пп. 2-3): ценные бумаги общества не обращаются на иностранных организованных рынках.</p>

6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	<p>1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением.</p> <p>2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.</p>	<p>п. 1 – соблюдается</p> <p>п. 2 - соблюдаются частично</p>	В части п. 2): Информацию о структуре акционерного капитала Общество раскрывает в составе годового отчета. Соответствующий раздел на сайте Общества в сети интернет планируется создать в течение текущего года.
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	<p>1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах</p> <p>2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.</p>	<p>п. 1 – соблюдается</p> <p>п. 2 – не соблюдается</p>	Годовой отчет Общества содержит отчет Совета директоров о результатах развития компании за отчетный период по приоритетным направлениям. В связи с тем, что Общество не ведет производственной деятельности, в годовом отчете отсутствует информация об экологических и социальных аспектах деятельности.
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается частично	Информационная политика в Обществе не утверждена, но на практике акционерам по их запросам предоставляется доступ к информации, в том числе к информации оподконтрольных обществу юридических лицах.

6.3.2	<p>При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.</p>	<p>1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными.</p> <p>2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.</p>	<p>п. 1 - соблюдается</p> <p>п. 2 - частично соблюдается</p>	<p>В части п. 2): Информационная политика в обществе не утверждена. В целях обеспечения разумного баланса между интересами акционеров Общества и интересами самого Общества при предоставлении Обществом акционерам информации, которая может оказать существенное влияние на конкурентоспособность Общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.</p>
7.1	<p>Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.</p>			

7.1.1	<p>Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.</p>	<p>1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации.</p> <p>2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.</p>	п.п. 1 и 2 соблюдаются частично	<p>В части пп. 1) и 2):</p> <p>Общество внутренними документами формально не относит определённый Кодексом перечень к существенным корпоративным действиям. Согласно принятой в Обществе практике, сделки или иные действия, являющиеся в терминах Кодекса существенными корпоративными действиями, выносятся на рассмотрение Совета директоров или (в тех случаях, когда формальное принятие решения не предусмотрено), предварительно обсуждаются с членами Совета директоров вне рамок заседаний.</p> <p>Тем не менее, в целях снижения возникающих дополнительных рисков, Общество обеспечивает наличие соответствующих процедур для соблюдения условий и порядка совершения таких действий, предусмотренных законом. Совет директоров по результатам анализа внутренних документов Общества в случае необходимости в течение года сформирует предложения по внесению некоторых дополнительных требований для принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества.</p>
-------	---	--	---------------------------------------	---

7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	1. В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Не соблюдается	В правилах листинга ПАО Московская Биржа отсутствуют требования об обязательном наличии независимых директоров в составе Советов директоров в Обществах, чьи ценные бумаги относятся к третьему уровню Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская биржа, куда входит, в том числе, ПАО «Лензолото». Учитывая данное обстоятельство, структуру акционерного капитала Общества и исходя из анализа потребностей Совета директоров в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков директоров Общества, независимые директора не выдвигались акционерами в состав Совета директоров Общества.
-------	---	---	----------------	--

7.1.3	<p>При совершении существенных Корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.</p>	<p>1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям.</p> <p>2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.</p>	<p>п. 1 - соблюдается частично</p> <p>п. 2 - соблюдается</p>	<p>В части п. 1):</p> <p>В уставе Общества не предусмотрены минимальные критерии. Общество внутренними документами формально не относит определённый Кодексом перечень к существенным корпоративным действиям. Тем не менее, в целях снижения возникающих дополнительных рисков, Общество обеспечивает наличие соответствующих процедур для соблюдения условий и порядка совершения таких действий, предусмотренных законом. В частности, все существенные корпоративные действия обсуждаются Советом директоров до их совершения. Совет директоров имеет возможность сформировать позицию по корпоративному действию и в тех случаях, когда закон или внутренние документы Общества не требуют формального одобрения.</p> <p>В сложившейся ситуации несоответствие положению Кодекса не является ограниченным во времени. В отчетном периоде Общество обеспечило надлежащий контроль за соблюдением данной рекомендации Кодекса на основе норм законодательства - все существенные корпоративные действия проходили предусмотренную законом процедуру одобрения.</p>
7.2	<p>Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.</p>			

7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий последствий совершения таких действий.	1. В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	<p>1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества.</p> <p>3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.</p>	пп. 1-3 – не соблюдаются	В части пп. 1-3): Во внутренних документах Общества не предусмотрена процедура привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, или для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. При этом в случаях, установленных действующим законодательством Российской Федерации, Общество в обязательном порядке привлекает независимого оценщика. В иных случаях Совет директоров может привлечь независимого оценщика, если сочтет это необходимым.

Краткое описание модели и практики корпоративного управления.

Компания продолжает совершенствование модели и практики корпоративного управления.

Действующая в Обществе модель корпоративного управления базируется на требованиях норм действующего законодательства, подходах, принципах и рекомендациях, закреплённых в Кодексе корпоративного управления. Указанные источники являются ориентирами для формирования наилучшей практики корпоративного управления.

Модель корпоративного управления и реализуемая в рамках нее практика позволяют обеспечивать надлежащее управление и контроль за деятельностью исполнительных органов, подотчетность Совета директоров и исполнительных органов акционерам Общества.

Одними из основных задач, стоящих на сегодня перед менеджментом Компании, являются повышение инвестиционной привлекательности, рост капитализации и совершенствованию системы стратегического планирования, в том числе через повышение уровня корпоративного управления.

Компания стремится к повышению эффективности в решении производственных задач и проводит планомерную работу по развитию своей системы корпоративного управления в соответствии с лучшими российскими стандартами.

Совершенствование системы корпоративного управления Компании нацелено на обеспечение соблюдения всех предусмотренных законодательством прав акционеров Компании, продуктивное взаимодействие и гармонизацию интересов мажоритарных и миноритарных акционеров, эффективную работу органов управления и контроля, своевременность, достоверность и полноту раскрытия информации о деятельности Компании.

В своей деятельности ПАО «Лензолото» стремится руководствоваться наилучшей практикой и следующими основными принципами корпоративного управления:

Подотчетность

В Компании действует четкая и прозрачная система подотчетности деятельности Совета директоров всем акционерам Компании через установленные в соответствии с действующим законодательством процедуры и нормы.

Прозрачность

ПАО «Лензолото» стремится к повышению уровня прозрачности. Раскрытие достоверной информации обеспечивает снижение рисков для инвесторов, и, соответственно, положительно влияет на капитализацию Компании.

Объем и качество раскрываемой Компанией общественностью информации является одним из важнейших элементов корпоративного управления. Компания регулярно и в полной мере раскрывает информацию по всем существенным вопросам, включая финансовое положение, результаты деятельности, структуру собственности, списки аффилированных лиц, сведения о ценных бумагах и др.

В отношении обязательного раскрытия информации ПАО «Лензолото» следует требованиям нормативных документов, включая Федеральный закон «Об акционерных обществах», рекомендациям Кодекса корпоративного управления.

Ответственность

Принцип ответственности в Компании реализуется путем признания прав всех заинтересованных лиц, предусмотренных действующим законодательством. Компания стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой и операционной устойчивости.

В целях совершенствования системы корпоративного управления в Компании осуществляются следующие мероприятия, отвечающие лучшей практике корпоративного управления:

- наиболее полное представление на корпоративном сайте Компании проекта годового отчета;
- представление акционерам информации о профессиональном опыте кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию Компании;
- обеспечение подготовки и размещения на веб-сайте промежуточной и годовой финансовой отчетности в соответствии со стандартами МСФО;

- стремление менеджмента ПАО «Лензолото» обеспечить регулярность проведения заседаний Совета директоров в очной форме.

Справедливость

Вне зависимости от размера участия в уставном капитале, Компания защищает права и законные интересы ее акционеров и обеспечивает равное отношение. Совет директоров и менеджмент Компании предоставляют всем акционерам возможность получения эффективной защиты в случае нарушения их прав.

Перспективы совершенствования корпоративного управления ПАО «Лензолото».

Качество корпоративного управления жизненно важно для любой компании и является фактором, повышающим ее конкурентоспособность, создавая более комфортные условия для бизнеса. Поэтому в Компании постоянно ведется целенаправленная работа по формированию эффективной системы корпоративного управления, базирующейся на рекомендациях Кодекса корпоративного управления и лучших мировых практик в этой области.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

**Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудировано)**

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2019 года

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА	3
ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА:	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупных доходах	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9 – 20

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА

Руководство публичного акционерного общества «Лензолото» и его дочерних предприятий («Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2019 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая информация» («МСБУ № 34»).


При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСБУ № 34 или раскрытия всех существенных отклонений в примечаниях к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности; а также
- подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации;
- принятие всех доступных мер для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, была утверждена 26 августа 2019 года:



Семьянский М.А.
Генеральный директор

Бодайбо, Российская Федерация
26 августа 2019 года

Исх № 1241 от 26.08.2019

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам ПАО «Лензолото»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Ленского золотодобывающего публичного общества «Лензолото» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1023800731921, Российская Федерация, 666904, г.Бодайбо, Иркутская обл., ул.Мира, д.4), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 июня 2019 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также отдельных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, включая основные принципы учетной политики (далее – промежуточная финансовая информация).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

ВЫВОД

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-3
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза», ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603076287

« 26 » Августа 2019 г.



Н.В.Бушманова

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНЫХ ДОХОДАХ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах российских рублей, если не указано иное

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Выручка от реализации			
Выручка от реализации золота		2 534	1 907
Выручка от прочей реализации		146	147
Итого выручка от реализации		2 680	2 054
Себестоимость реализации золота	5	(1 724)	(1 326)
Себестоимость прочей реализации		(117)	(129)
Валовая прибыль		839	599
Коммерческие и административные расходы	6	(590)	(597)
Прочие расходы, нетто	7	(5)	(510)
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности		244	(508)
Финансовые расходы		(139)	(130)
Процентные доходы		185	90
(Расходы)/ доходы по курсовым разницам, нетто		(1 005)	725
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(715)	177
Доходы/ (расходы) по налогу на прибыль	8	116	(176)
Итого (убытки) / прибыли и совокупные (расходы) / доходы за период		(599)	1
Принадлежащие:			
Акционерам Компании		(627)	27
Неконтролирующим акционерам		28	(26)
		(599)	1
(Убыток) / прибыль на акцию			
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение периода	15	1 140 300	1 140 300
Базовая и разведенная прибыль / (убыток) на акцию (рублей на 1 акцию)	15	(550)	10

Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах российских рублей, если не указано иное

	Примечания	30/06/2019	31/12/2018
АКТИВЫ			
<i>Внеоборотные активы</i>			
Основные средства	9	5 736	5 452
Отложенные расходы	11	194	210
Отложенные налоговые активы		111	42
Прочие внеоборотные активы		134	200
		<u>6 175</u>	<u>5 904</u>
<i>Оборотные активы</i>			
Запасы	10	2 266	1 367
Отложенные расходы	11	2 447	965
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	614	91
Авансы выданные и расходы будущих периодов		33	74
Налоги к возмещению	13	461	369
Денежные средства и их эквиваленты	14	9 467	11 887
Прочие оборотные активы		74	38
		<u>15 362</u>	<u>14 791</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>21 537</u>	<u>20 695</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
<i>Капитал и резервы</i>			
Обыкновенные акции	15	770	770
Привилегированные акции	15	235	235
Прочие резервы по переоценке		(10)	(10)
Нераспределенная прибыль		14 136	14 801
		<u>15 131</u>	<u>15 796</u>
Капитал акционеров Компании		<u>1 126</u>	<u>1 232</u>
Доля неконтролирующих акционеров			
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>16 257</u>	<u>17 028</u>
<i>Долгосрочные обязательства</i>			
Обязательства по аренде	17	—	57
Обязательства по восстановлению окружающей среды	16	1 162	1 001
Отложенные налоговые обязательства		564	612
Прочие долгосрочные обязательства		124	290
		<u>1 850</u>	<u>1 960</u>
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Обязательства по восстановлению окружающей среды	16	20	19
Обязательства по аренде	17	—	92
Кредиты и займы	18	1 451	550
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	1 650	736
Задолженность по налогам	20	309	310
		<u>3 430</u>	<u>1 707</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>5 280</u>	<u>3 667</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>21 537</u>	<u>20 695</u>

Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

	Примечания	Капитал, принадлежащий акционерам Компании				Доля неконтролирующих акционеров	Итого
		Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль		
Баланс на 31 декабря 2017 года		770	235	–	12 593	1 264	14 862
Совокупные доходы за период		–	–	–	27	(26)	1
Объявленные дивиденды	15	–	–	–	(3)	(90)	(93)
Увеличение доли владения в дочернем предприятии		–	–	–	48	(155)	(107)
Баланс на 30 июня 2018 года		770	235	–	12 665	993	14 663
Баланс на 31 декабря 2018 года		770	235	(10)	14 801	1 232	17 028
Совокупные доходы / (расходы) за период		–	–	–	(627)	28	(599)
Объявленные дивиденды	15	–	–	–	(38)	(134)	(172)
Баланс на 30 июня 2019 года		770	235	(10)	14 136	1 126	16 257

Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закон- чившихся 30 июня 2018 года
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль/ (убыток) до налогообложения	(715)	177
Корректировки:		
Амортизация основных средств	363	302
Финансовые расходы	139	130
Процентные доходы	(185)	(90)
(Доходы)/ расходы по курсовым разницам, нетто	1 005	(725)
Прочие	30	(25)
Операционная прибыль / (убыток) до изменений в оборотном капитале	637	(231)
Изменения в оборотном капитале:		
Запасы	(899)	(701)
Отложенные расходы	(1 223)	(1 586)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(524)	8
Авансы выданные и расходы будущих периодов	41	7
Налоги к возмещению	(130)	(34)
Прочие оборотные активы	(36)	(16)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	568	499
Задолженность по налогам	23	43
Прочие обязательства	(25)	134
Денежные средства, направленные на операционную деятельность	(1 568)	(1 877)
Налог на прибыль (уплаченный)/возмещенный	(5)	95
Денежные средства, направленные на операционную деятельность, нетто	(1 573)	(1 782)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	(721)	(780)
Проценты полученные	177	99
Денежные средства, направленные на увеличение доли владения в дочерних предприятиях		
Группы	-	(107)
Прочие	(14)	(3)
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(558)	(791)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Проценты, уплаченные в рамках договоров аренды	(7)	(20)
Погашение обязательств по аренде	(171)	(42)
Поступление от кредитов и займов	1 220	2 187
Погашение кредитов и займов	(319)	(182)
Проценты, уплаченные в рамках договоров займа	(14)	(5)
Возврат от депозитария невыплаченных дивидендов за прошлые периоды	-	-
Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто	709	1 938
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов, нетто	(1 422)	(635)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	11 887	9 793
Эффект пересчета денежных средств и их эквивалентов	(998)	719
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	9 467	9 877

Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и основные виды деятельности

Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото», сокращенное наименование ПАО «Лензолото», («Компания») было учреждено 21 октября 1992 года в г. Бодайбо Иркутской области, Российская Федерация. Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий является добыча золота из россыпных месторождений, расположенных в Иркутской области, а также проведение геологоразведочных работ. Кроме этого, отдельные предприятия Группы оказывают услуги (в том числе и предприятиям Группы) по ремонту и обслуживанию производственных активов, выполняют проектные работы, занимаются реализацией товарно-материальных ценностей, сдачей в аренду собственных производственных активов, а также оказывают транспортные услуги различным компаниям, в основном, расположенным в Бодайбинском районе.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 666904, г. Бодайбо, Иркутская обл., ул. Мира д. 4.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая информация» («МСБУ № 34»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всей информации и примечаний, которые требуются при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и, как следствие, данная отчетность должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Сезонность

Месторождения Группы, связанные с добычей россыпного золота, находятся в регионе со специфическими климатическими условиями, в связи с чем добыча зависит как от времени года, так и от относительной суровости погодных условий в каждом году. Сезонный характер добычи, который, как правило, приходится на период с апреля по октябрь, оказывает соответствующее влияние на объем и распределение выручки и поступления денежных средств от реализации золотосодержащей продукции. Кроме этого, расходы, возникающие при подготовке к сезону золотодобычи, обычно в зимние месяцы, переносятся на следующий сезон.

Выручка от реализации и прибыль Группы за двенадцать месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 12 759 млн. рублей и 1 877 млн. рублей, соответственно (за двенадцать месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 10 688 млн. рублей и 489 млн. рублей, соответственно).

Иностранная валюта

Обменные курсы, использованные при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, представлены следующим образом:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Обменный курс на конец периода (рублей)		
1 долл. США	63.08	69.47

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

3. ОСНОВНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНКИ И ФАКТОРЫ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

Основные оценки и допущения, использованные руководством Группы при составлении данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, соответствуют аналогичным оценкам и допущениям, примененным при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, которая применялась при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, соответствует учетной политике, использованной при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением того, что Группа применила все новые Международные стандарты финансовой отчетности и интерпретации, утвержденные Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»), являющиеся обязательными при составлении годовой отчетности за периоды, начинающиеся 1 января 2019 года и позднее.

4.1 Поправки к МСФО и новые МСФО, вступившие в силу в 2019 году

Ниже приведены стандарты (новые и пересмотренные МСФО стандарты и интерпретации, выпущенные КИМСФО), которые были применены при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Ожидаемый эффект на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность
МСФО (IFRS) 16	Аренда	1 января 2019 года	Смотрите ниже
Поправки к МСФО 9	Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
КРМФО 23	Неопределенности в сфере налогообложения прибыли	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 12	Налог на прибыль в отношении дивидендных выплат	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 19	Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 23	Учет процентов по кредитам и займам после того, как соответствующий квалифицируемый актив готов для использования или продажи	1 января 2019 года	Эффект отсутствует

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, примененные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, не оказали влияния на финансовые показатели, а также не повлияли на общее представление и примечания в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

МСФО (IFRS) 16 Аренда

Начиная с 1 января 2019 года, Группа впервые применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – «МСФО (IFRS) 16»), выпущенный Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности.

МСФО (IFRS) 16 существенно изменяет порядок учета аренды для арендатора, отменяя классификацию аренды на операционную и финансовую, а также требуя признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде с даты начала действия всех договоров аренды, за исключением краткосрочной

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)**

в миллионах рублей, если не указано иное

аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. По сравнению с учетом для арендатора требования к учету для арендодателей остались практически без изменений.

На дату перехода на новый стандарт Группа провела анализ заключенных договоров операционной аренды. Все действующие на дату перехода договоры аренды, заключенные с внешними контрагентами, относятся к разведке или использованию полезных ископаемых и прочих невозобновляемых ресурсов, либо арендная плата по таким договорам основана на переменных платежах, не зависящих от индексов или рыночных ставок. В соответствии с требованиями стандарта такие договоры исключаются из сферы действия МСФО (IFRS) 16, соответственно, Группа продолжает учитывать арендные платежи по таким договорам в качестве расходов текущего периода.

Обязательства по финансовой аренде, отраженные в строке Обязательства по аренде в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 1 января 2019 года, были досрочно погашены в течение отчетного периода.

4.2 Поправки к МСФО стандартам, вступающие в силу после 2019

Следующие стандарты и интерпретации, которые не применялись в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, были выпущены, но еще не вступили в силу:

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Ожидаемый эффект на консолидированную финансовую отчетность
Поправки к МСФО 3	Объединения бизнеса	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 1 и МСБУ 8	Определение существенности	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
Поправки ссылок на Концептуальные основы МСФО	Обновления ссылок на или с Концептуальных основ МСФО на МСФО стандарты	1 января 2020 года	Эффект отсутствует

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ЗОЛОТА

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
<i>Производственные затраты</i>		
Заработная плата и страховые взносы	775	713
Материалы и запасные части	292	263
Топливо	279	240
Налог на добычу полезных ископаемых	200	161
Расходы на оплату услуг сторонних организаций по добыче руды	91	54
Электроэнергия	114	100
Затраты на аффинаж	2	2
Прочие расходы	243	115
Итого производственные затраты	1 996	1 648
Амортизация основных средств	345	282
Увеличение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(617)	(604)
Итого себестоимость реализации золота	1 724	1 326

Расчет суммарных денежных затрат на грамм проданного золота (ТСС) представлен в консолидированной отчетности следующим образом:

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
Себестоимость реализации золота	1 724	1 326
<i>корректировки:</i>		
Амортизация	(345)	(282)
Прочие неденежные составляющие в себестоимости реализации золота	19	25
ТСС	1 398	1 069
Реализованное золото, тыс. гр.	920	738
ТСС на грамм проданного золота, руб./гр.	1 520	1 449

6. КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
Заработная плата и страховые взносы	345	360
Консультационные и прочие профессиональные услуги	169	144
Материалы и запасные части	11	31
Налоги, за исключением налога на добычу полезных ископаемых и налога на прибыль	5	14
Амортизация основных средств	16	14
Услуги связи	6	22
Прочие расходы	38	12
Итого	590	597

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

7. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
Расходы на благотворительность	23	578
Убыток от выбытия основных средств и незавершенного строительства	19	29
Изменение в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды	–	(45)
Прочие расходы	(37)	(52)
Итого	5	510

8. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
Расходы по текущему налогу на прибыль	2	4
(Доходы)/ Расходы по отложенному налогу на прибыль	(118)	172
Итого (доходы)/расходы по налогу на прибыль	(116)	176

Ставка налога на прибыль, действовавшая в Российской Федерации, где зарегистрированы все предприятия Группы, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 и 2018 годов, составляла 20%.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	30 июня 2019 года	30 июня 2018 года
<i>Первоначальная стоимость</i>		
Остаток на начало года	11 766	10 585
Приобретения	757	776
Изменение в оценке обязательств по выводу основных средств из эксплуатации	118	(34)
Выбытия	(55)	(61)
Остаток на конец отчетного периода	12 586	11 266
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>		
Остаток на начало года	(6 314)	(5 598)
Амортизация	(572)	(452)
Выбытия	36	32
Остаток на конец отчетного периода	(6 850)	(6 018)
<i>Балансовая стоимость</i>		
Остаток на начало года	5 452	4 987
Остаток на конец отчетного периода	5 736	5 248

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, 243 млн. рублей (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 175 млн. рублей) начисленной амортизации было капитализировано и представлено в составе *Отложенных расходов*.

Активы, переданные в качестве обеспечения

По состоянию на 30 июня 2019 года в связи с досрочным погашением обязательств по аренде основные средства не являются обеспечением по договорам аренды (по состоянию на 31 декабря 2018 года стоимость основных средств, выступавших в качестве обеспечения, была 114 млн. рублей).

10. ЗАПАСЫ

	30/06/2019	31/12/2018
Сырье и запасные части по стоимости приобретения	1 694	1 413
Золото на стадии переработки по производственной себестоимости	627	10
Итого запасы	2 321	1 423
За вычетом резерва по устаревшим и медленно оборачиваемым запасам	(55)	(56)
Итого	2 266	1 367

11. ОТЛОЖЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2019 года отложенные расходы составили 2 641 млн. рублей (31 декабря 2018: 1 175 млн. рублей).

Отложенные расходы связаны с подготовкой к сезону производства на предприятиях по добыче россыпного золота, в основном включают расходы по вскрыше и выемке грунта, а также расходы общепроизводственного характера. Отложенные расходы традиционно достигают максимальных значений в летний период времени – пик сезона добычи золота – и постепенно снижаются к концу осени, когда заканчивается сезон добычи. В зимний период времени, как правило, происходит подготовка к следующему сезону добычи, вследствие чего происходит некоторое увеличение данной статьи расходов к концу финансового года.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30/06/2019	31/12/2018
Торговая дебиторская задолженность	472	–
Прочая дебиторская задолженность	159	107
За вычетом резерва по сомнительной дебиторской задолженности	(17)	(16)
Итого	614	91

Реализация золота производится банкам на условиях незамедлительной оплаты. Рост торговой дебиторской задолженности, связан с трехдневной задержкой средств от агента по продаже золота. Дебиторская задолженность была погашена в июле 2019 г.

Прочая дебиторская задолженность включает в себя суммы задолженности по реализации услуг питания, транспортных и погрузо-разгрузочных услуг, услуг по хранению и прочих услуг. Порядок приема новых клиентов включает в себя проверку отделом безопасности в отношении деловой репутации покупателя, его лицензий и сертификатов.

13. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	30/06/2019	31/12/2018
Налог на добавленную стоимость	387	258
Авансовые платежи по налогу на прибыль	47	85
Предоплаты по прочим налогам	27	26
Итого	461	369

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30/06/2019	31/12/2018
Банковские депозиты, включая:		
– номинированные в долл. США	8 766	11 198
– номинированные в рублях	100	350
Текущие счета в банках, включая:		
– счета в долл. США	442	–
– рублевые счета	158	339
Наличные денежные средства	1	–
Итого	9 467	11 887

Проценты по банковским депозитам, номинированным в долларах США	2.06-4.30	0.64 – 4.30
Проценты по банковским депозитам, номинированным в рублях	5.00-6.60	4.40 – 6.70

15. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

	Номинал	Кол-во, штук	30/06/2019	31/12/2018
Обыкновенные акции	1 рубль	1 140 300	770	770
Привилегированные акции	1 рубль	347 700	235	235
Итого		1 488 000	1 005	1 005

В данной консолидированной финансовой отчетности уставный капитал Компании представлен с учетом требований МСБУ 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции», а именно, корректировки эффекта гиперинфляции. Расчет данного эффекта был произведен на основании индекса покупательской способности, публикуемого Министерством Финансов Российской Федерации, с 21 октября 1992 года, момента, когда компания была учреждена до 1 января 2003 года – момент, когда экономика Российской Федерации перестала удовлетворять критериям гиперинфляции.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

Дивиденды и нераспределенная прибыль

Обыкновенные акции Компании дают их держателям право на один голос (на каждую акцию) и получение дивидендов, которые должны быть утверждены на Собрании акционеров Компании.

Привилегированные акции Компании дают их держателям право на получение дивидендов, величина которых в расчете на одну привилегированную акцию определена как 6.9% от чистой прибыли Компании, представленной в финансовой отчетности, подготовленной, в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и составления отчетности (далее «РСБУ»), деленное на общее количество привилегированных акций. Привилегированные акции не дают их держателям права голоса на Собрании акционеров при условии, что Компанией были объявлены дивиденды. В случае если дивиденды не были объявлены, привилегированные акции наделяют их владельцев правом голоса, аналогичным правам владельцев обыкновенных акций Компании. В случае ликвидации Компании держателям привилегированных акций сначала выплачиваются объявленные, но не выплаченные дивиденды, а затем погашается их номинальная стоимость. После этого держатели привилегированных и обыкновенных акций имеют равное право на распределение между акционерами оставшихся активов.

База распределения накопленной чистой прибыли для компаний, ведущих деятельность в Российской Федерации, определена согласно законодательству, как текущая чистая прибыль компании в соответствии с РСБУ. Однако законы и акты, регламентирующие способ распределения прибыли, можно толковать в соответствии с выработанной судебной практикой и, соответственно, Руководство Компании полагает, что в настоящее время раскрытие суммы нераспределенной прибыли и резервов в данной консолидированной финансовой отчетности не является актуальным.

В течение шести месяцев 2019 и 2018 годов, акционеры Компании утвердили следующие дивиденды в отношении отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2018 и 2017 годов:

	За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2019		За шесть месяцев, закончившихся 30/06/2018	
	Дивиденды на 1 акцию, руб.	Объявлен- ные дивиденды	Дивиденды на 1 акцию, руб.	Объявлен- ные дивиденды
Привилегированные акции	110	38	8,71	3

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 и 2018 годов, была рассчитана на основании средневзвешенного количества обыкновенных акций Компании в обращении в течение соответствующих отчетных периодов, а также суммы прибыли, принадлежащей акционерам компании за аналогичный период. Показатели разведенной прибыли не раскрываются, так как отсутствуют условия разведения прибыли, относящейся к держателям обыкновенных акций. Расчет прибыли на акцию за соответствующий отчетный период представлен следующим образом:

	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2019	За шесть месяцев, закон- чившихся 30/06/2018
(Убыток)/прибыль за период, принадлежащий акционерам Компании	(627)	27
За вычетом прибыли, принадлежащей владельцам привилегированных акций Компании	—	(16)
(Убыток)/прибыль за период, использованный при расчете прибыли на акцию	(627)	11
Общее количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода	1 140 300	1 140 300
(Убыток)/прибыль на акцию, рублей	(550)	10

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

	30/06/2019	30/06/2018
Остаток на начало года	1 020	834
Амортизация дисконта	44	30
Изменение в оценке существующих обязательств, в том числе:		
– с пересмотром стоимости внеоборотных активов	118	(34)
– с отражением в составе прибылей и убытков	–	(45)
Остаток на конец отчетного периода	1 182	785

В апреле 2017 года обязательства по восстановлению окружающей среды были переоценены независимым оценщиком.

Обязательства Группы по восстановлению окружающей среды преимущественно относятся к ликвидации и демонтажу драг, а также прочего производственного оборудования и объектов инфраструктуры, находящихся в непосредственной близости от мест разработки золоторудных месторождений, а также расходы на рекультивацию земель, нарушенных в процессе производственной деятельности. Основные допущения, сделанные при оценке резерва по восстановлению окружающей среды, представлены следующим образом:

	30/06/2019	30/06/2018
Ставка дисконтирования	7.41	7.73
Уровень инфляции	4.00 – 4.90	3.74 – 4.50
Ожидаемые даты закрытия месторождений и ликвидации активов	2019 – 2027	2018–2027

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

В апреле 2019 года Группа погасила все обязательства по аренде перед связанной стороной (см. Примечание 21), выплатив единовременную комиссию за досрочное погашение в размере 22 млн. рублей (включена в состав *финансовых расходов* в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупных доходах).

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Менее года	–	114	–	92
От года до пяти лет	–	62	–	57
Итого	–	176	–	149
Минус: будущие финансовые расходы	–	(27)	не применимо	не применимо
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	–	149	–	149

18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Номинальная % ставка	30/06/2019	31/12/2018
Займы в российских рублях с фиксированной ставкой меньше года	9.0 - 9.6	1 451	550
Итого		1 451	550

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа заключила ряд договоров займа со связанными сторонами (см. Примечание 21). Данные денежные средства были получены для обеспечения операционной деятельности вне сезона добычи золота. Данные займы будут возвращены в течение 2019 года.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

19. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И РЕЗЕРВЫ

	30/06/2019	31/12/2018
Торговая кредиторская задолженность	512	223
Задолженность перед работниками	453	236
Резерв на оплату ежегодных отпусков	297	153
Задолженность по дивидендам	188	34
Задолженность по приобретению объектов ОС	124	65
Проценты к уплате	52	3
Прочая кредиторская задолженность	24	22
Итого	1 650	736

20. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ

	30/06/2019	31/12/2018
Налог на добычу полезных ископаемых	117	—
Налог на добавленную стоимость	95	106
Страховые взносы	63	150
Налог на имущество	1	3
Налог на прибыль	2	44
Прочие	31	7
Итого	309	310

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны включают акционеров, зависимые предприятия, предприятия, находящиеся под общим контролем и владением теми же лицами, что и Группа, а также ключевой управленческий персонал.

В процессе своей деятельности Компания и ее дочерние предприятия заключают различные договоры со связанными сторонами на продажу и покупку товаров и услуг. Данные операции проводятся на условиях, не всегда применимых к операциям с третьими сторонами. Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями были исключены при консолидации и не раскрываются в данной консолидированной финансовой отчетности.

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами, представлены следующим образом:

	Акционеры		Предприятия, находящиеся под общим контролем и владением контролирующего акционера	
	30/06/2019	31/12/2018	30/06/2019	31/12/2018
Дебиторская задолженность	472	—	14	35
Кредиторская задолженность, включая задолженность по дивидендам	(1)	(1)	(299)	(159)
Займы полученные	-	-	(1 451)	(550)
Обязательства по аренде	-	-	-	(149)
Итого	471	(1)	(1 736)	(823)

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

Все остатки являются необеспеченными и должны быть погашены денежными средствами.

	Акционеры		Предприятия, находящиеся под общим контролем и владением контролирующего акционера	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Реализация товаров и услуг	-	-	35	23
Приобретение товаров и услуг	(4)	(18)	(302)	(219)
Финансовые расходы	-	-	(92)	(98)
Итого	(4)	(18)	(359)	(294)

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу Группы

Сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу Группы, была представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года
Краткосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала	74	83
Долгосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала	14	34
Итого	88	117

22. БУДУЩИЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Инвестиционные обязательства

По состоянию на 30 июня 2019 года существенных обязательств, принятых Группой в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального строительства, не имелось.

Будущие минимальные платежи по нерасторгасмым договорам операционной аренды, не учитываемым в соответствии с МСФО 16

Земельные участки на территории Российской Федерации, на которых расположены производственные мощности Группы, являются собственностью государства. Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды, срок действия которых истекает в различные годы, вплоть до 2062 года. Будущие минимальные платежи по нерасторгасмым договорам операционной аренды, не учитываемым в соответствии с МСФО 16 (примечание 4.1), представлены следующим образом:

	30/06/2019	31/12/2018
В течение первого года	69	67
В период со второго по пятый годы	149	142
В последующие годы	58	57
Итого	276	266

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА (НЕАУДИРОВАНО)

в миллионах рублей, если не указано иное

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до даты утверждения данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов или расходов, а также требующих раскрытия в данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Лензолото»

**Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-5
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА:	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	6
Консолидированный отчет о прочих совокупных доходах и расходах	7
Консолидированный отчет о финансовом положении	8
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	9
Консолидированный отчет о движении денежных средств	10
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	11-37

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с представленным на страницах 2-6 заключением независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности Руководства и независимого аудитора в отношении консолидированной финансовой отчетности ПАО «Лензолото» и его дочерних предприятий («Группа»).

Руководство отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия, оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы для того, чтобы обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета тех стран, в которых осуществляют свою деятельность предприятия Группы;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена Руководством 8 мая 2020 года.

От имени Руководства:



Семьянских М.А.

Генеральный директор

Бодайбо, Российская Федерация

8 мая 2020 года

Исх № 1068 от 13.05.2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ПАО «Лензолото»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Ленского золотодобывающего публичного акционерного общества «Лензолото» (ОГРН 1023800731921, Российская Федерация, 666904, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Мира, 4), и его дочерних компаний (далее по тексту - Группа), состоящей из:

- консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- консолидированного отчета о совокупном доходе за 2019 год;
- консолидированного отчета об изменениях в капитале за 2019 год;
- консолидированного отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами консолидированной финансовой отчетности (МСФО).

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Основные средства - пояснение 10 к годовой консолидированной финансовой отчетности

Рассмотрение основных средств на предмет обесценения, по нашему мнению, являлось одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Группы, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства.

По состоянию на 31 декабря 2019 года признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств руководством Группы не выявлено, поэтому детальный тест на обесценение не проводился.

Мы выполнили процедуры по оценке объективности проведенного руководством Группы анализа признаков, указывающих на возможное обесценение основных средств. Мы оценили предпосылки, использованные при анализе, и сравнили их с макроэкономическими показателями, прогнозами добычи золота, эксплуатационными затратами, капитальными вложениями и другими производственными показателями, утвержденными руководством Группы.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета Директоров.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА КОНСОЛИДИРОВАННУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета Директоров несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-3
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Н.В. Бушманова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

« 13 » Мая 2020 г.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря	
		2019	2018
Выручка от реализации золота		13,706	11,829
Выручка от прочей реализации		252	304
Итого выручка		13,958	12,133
Себестоимость реализации золота	6	(8,962)	(8,134)
Себестоимость прочей реализации		(197)	(296)
Валовая прибыль		4,799	3,703
Коммерческие и административные расходы	7	(1,530)	(1,220)
Прочие расходы, нетто	8	(62)	(893)
Операционная прибыль		3,207	1,590
Финансовые расходы, нетто		(201)	(192)
Процентный доход		369	206
Убыток по курсовым разницам, нетто		(1,337)	1,751
Прибыль до налогообложения		2,038	3,355
Расходы по налогу на прибыль	9	(465)	(878)
Прибыль за год		1,573	2,477
Прибыль за год, относящаяся к:			
Акционерам Компании		1,007	2,162
Неконтролирующим акционерам		566	315
		1,573	2,477
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, штук	16	1,140,300	1,140,300
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на акцию (рублей на 1 акцию)	16	883	1,863


Семьянских М.А.

Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРОЧИХ СОВОКУПНЫХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)


	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Прибыль за год	1,573	2,477
Прочие совокупные (расходы) / доходы за год		
Статьи, которые впоследствии не могут быть реклассифицированы в отчет о прибылях и убытках: (Уменьшение) / увеличение прочих резервов	(19)	(10)
Прочие совокупные (расходы) / доходы за год	(19)	(10)
Итого совокупные доходы за год	<u>1,554</u>	<u>2,467</u>
Итого совокупные доходы за год, относящиеся к:		
Аktionерам Компании	988	2,152
Неконтролирующим акционерам	<u>566</u>	<u>315</u>
	<u>1,554</u>	<u>2,467</u>


Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Приме- чания	31 декабря	
		2019	2018
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	6,032	5,452
Отложенные расходы	12	170	210
Отложенные налоговые активы	21	125	42
Прочие внеоборотные активы		167	200
		<u>6,494</u>	<u>5,904</u>
Оборотные активы			
Запасы	11	1,533	1,367
Отложенные расходы		1,044	965
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	105	91
Авансы выданные		86	74
Налоги к возмещению	14	573	369
Денежные средства и их эквиваленты	15	12,372	11,887
Прочие оборотные активы		66	38
		<u>15,779</u>	<u>14,791</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>22,273</u>	<u>20,695</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Обыкновенные акции	16	770	770
Привилегированные акции	16	235	235
Прочие резервы по переоценке		(29)	(10)
Нераспределенная прибыль / (накопленный убыток)		15,802	14,801
Капитал акционеров материнской компании		<u>16 778</u>	<u>15,796</u>
Доля неконтролирующих акционеров		1,318	1,232
		<u>18,096</u>	<u>17,028</u>
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по аренде	18	-	57
Отложенные налоговые обязательства	21	695	612
Обязательства по восстановлению окружающей среды	17	1,504	1,001
Прочие долгосрочные обязательства		375	290
		<u>2,574</u>	<u>1,960</u>
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	500	550
Обязательства по аренде	18	-	92
Обязательства по восстановлению окружающей среды	17	18	19
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	908	736
Обязательства по уплате налогов	22	177	310
		<u>1,603</u>	<u>1,707</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>4,177</u>	<u>3,667</u>
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>22,273</u>	<u>20,695</u>


Семьянских М.А.
Генеральный директор

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)

Примечания	Кол-во обыкновен- ных акций, штук	Обыкновенные акции
На 31 декабря 2017 года	1,140,300	770
Прибыль за год	-	-
Прочие совокупные доходы	-	-
Итого совокупные доходы	-	-
Увеличение доли в дочерних организациях	-	-
Объявленные дивиденды неконтролирующим акционерам	-	-
Объявленные дивиденды акционерам Компании	-	-
Списание просроченной задолженности по дивидендам, объявленным акционерам Компании	-	-
На 31 декабря 2018 года	1,140,300	770
Прибыль за год	-	-
Прочие совокупные доходы	-	-
Итого совокупные доходы / (расходы)	-	-
Объявленные дивиденды неконтролирующим акционерам	-	-
Объявленные дивиденды акционерам Компании	-	-
Списание просроченной задолженности по дивидендам, объявленным акционерам Компании	-	-
На 31 декабря 2019 года	1,140,300	770

16

Семьянских М.А.
Генеральный директор

Привилеги- рованные акции	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль / (накопленный убыток)	Итого	Доля неконтроли- рующих акционеров	Итого
235	-	12,593	13,598	1,264	14,862
-	-	2,162	2,162	315	2,477
-	(10)	-	(10)	-	(10)
-	(10)	2,162	2,152	315	2,467
-	-	48	48	(155)	(107)
-	-	-	-	(192)	(192)
-	-	(3)	(3)	-	(3)
-	-	1	1	-	1
235	(10)	14,801	15,796	1,232	17,028
-	-	1,007	1,007	566	1,573
-	(19)	-	(19)	-	(19)
-	(19)	1,007	988	566	1,554
-	-	-	-	(480)	(480)
-	-	(38)	(38)	-	(38)
-	-	32	32	-	32
235	(29)	15,802	16,778	1,318	18,096

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей)

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря	
		2019	2018
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения		2,038	3,355
Корректировки:			
Финансовые расходы, нетто		201	192
Процентный доход		(369)	(206)
Амортизация		1,220	1,051
(Прибыль) / убыток по курсовым разницам, нетто		1,337	(1,751)
Прочие		38	19
		<u>4,465</u>	<u>2,660</u>
Изменения в оборотном капитале:			
Запасы		(190)	28
Отложенные расходы		(62)	(93)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(28)	68
Авансы выданные и расходы будущих периодов		(12)	93
Налоги к возмещению		(37)	(7)
Прочие оборотные активы		(28)	19
Торговая и прочая кредиторская задолженность		180	(45)
Обязательства по уплате налогов		(91)	65
Прочие обязательства		96	77
		<u>4,293</u>	<u>2,865</u>
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		<u>(674)</u>	<u>(505)</u>
Налог на прибыль уплаченный			
Денежные средства, полученные от операционной деятельности, нетто		<u>3,619</u>	<u>2,360</u>
Инвестиционная деятельность¹			
Приобретение объектов основных средств и прочих внеоборотных активов		(1,387)	(1,522)
Проценты полученные		388	225
Денежные средства, направленные на увеличение доли владения в дочерних предприятиях Группы		-	(107)
Прочие		30	2
		<u>(969)</u>	<u>(1,402)</u>
Денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность, нетто		<u>(969)</u>	<u>(1,402)</u>
Финансовая деятельность¹			
Поступления от кредитов и займов		1,720	2,737
Погашение кредитов и займов		(1,770)	(2,817)
Проценты, уплаченные в рамках договоров займа		(79)	(103)
Погашение обязательств по аренде		(171)	(172)
Проценты, уплаченные в рамках договоров аренды		(7)	(49)
Дивиденды, выплаченные Акционерам Компании		(32)	(2)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам		(480)	(192)
Возврат от депозитария невыплаченных дивидендов за прошлые периоды		7	(1)
		<u>(812)</u>	<u>(599)</u>
Денежные средства, направленные на финансовую деятельность, нетто		<u>(812)</u>	<u>(599)</u>
Увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто		1,838	359
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	15	11,887	9,793
Влияние изменений курса иностранной валюты на денежные средства и их эквиваленты		(1,353)	1,735
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	15	<u>12,372</u>	<u>11,887</u>

Семьянских М.А.
Генеральный директор

¹ Существенные неденежные операции в отношении инвестиционной (признание обязательств по восстановлению окружающей среды) и финансовой (признание обязательств по аренде) деятельности раскрыты в Примечаниях 17 и 18 к данной консолидированной финансовой отчетности, соответственно.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Ленское золотодобывающее публичное акционерное общество «Лензолото», сокращенное наименование ПАО «Лензолото», («Компания») было учреждено 21 октября 1992 года в г. Бодайбо Иркутской области, Российская Федерация. Основными видами деятельности Компании и ее дочерних предприятий (вместе «Группа») является добыча золота из россыпных месторождений, расположенных в Иркутской области, а также проведение геологоразведочных работ. Кроме этого отдельные предприятия Группы оказывают услуги (в том числе и предприятиям Группы) по ремонту и обслуживанию производственных активов, выполняют проектные работы, занимаются реализацией товарно-материальных ценностей, сдачей в аренду собственных производственных активов, а также оказывают транспортные услуги различным компаниям, в основном расположенным в Бодайбинском районе.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 666904, г. Бодайбо, Иркутская обл., ул. Мира д. 4. ИНН: 3802000096. ОГРН: 1023800731921.

Дочерние предприятия Компании, а также их основные виды деятельности представлены ниже:

Предприятие	Основной вид деятельности	Эффективная доля владения ² , %	
		31/12/2019	31/12/2018
АО «Золотодобывающая компания «Лензолото»	Сдача в аренду производственных активов предприятиям Группы	94,4	94,4
АО «Ленсиб»	Добыча золота, а также аренда аэропортового комплекса	57,6	57,6
АО «Светлый»	Добыча золота	79,3	79,3
АО «Дальняя Тайга»	Разработка золоторудных месторождений и добыча золота	94,4	94,4
АО «Севзото»	Разработка золоторудных месторождений и добыча золота	61,4	61,4
ООО «ЛенРЭМ»	Ремонт и техническое обслуживание производственных активов	94,4	94,4
ООО «ЦПП «Лензолотопроект»	Проведение проектно-изыскательских работ и инженерно-геологических исследований	94,4	94,4
ООО «Ручей»	Разработка золоторудных месторождений и добыча золота	94,4	-

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов непосредственным контролирующим акционером Компании было Акционерное общество «Полюс Красноярск» (далее АО «Полюс», переименовано, ранее АО «Золотодобывающая компания «Полюс»)

Тип акций	Общее коп-во акций, шт.	Доля АО «Полюс», %
Обыкновенные	1 140 300	83,6
Привилегированные	347 700	-
Итого	1 488 000	64,1

АО «Полюс» в свою очередь является 100% дочерним предприятием ПАО «Полюс» – публичная компания, акции и глобальные депозитарные расписки (далее «ГДР») которой были допущены к торгам на российских и международных торговых площадках. Контролирующим акционером ПАО «Полюс» является Polyus Gold International Limited ("PGIL"), Великобритания. Конечной материнской компанией является Wandle Holdings Limited, компания, зарегистрированная на Кипре. Конечным бенефициаром (контролирующим акционером) Компании по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов являлся Саид Керимов.

² В конце 2019 года компания ООО «Ручей» была выделена из состава АО «ЗДК «Лензолото» и является его 100% дочерней компанией.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Непрерывность деятельности

При проведении Руководством Группы оценки способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем были приняты во внимание все факторы, включая финансовое положение, ожидаемые будущие результаты коммерческой деятельности, доступность кредитных ресурсов, планы и обязательства по капитальным вложениям, ожидаемые будущие цены на золото, валютные ставки и прочие риски, присущие деятельности Группы. В результате проведенного анализа Руководство Группы считает, что Группа обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение, по меньшей мере, последующих 12 месяцев с даты утверждения данной консолидированной финансовой отчетности и, соответственно, применение допущения о непрерывности деятельности при составлении данной консолидированной финансовой отчетности является правомерным.

2.2. Заявление о соответствии Международным стандартам финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»/«IFRS»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО»/«IASB»). МСФО включают стандарты и интерпретации, утвержденные КМСФО, включая Международные стандарты бухгалтерского учета («МСФО»/«IAS») и интерпретации, опубликованные Комитетом по разъяснениям Международных стандартов финансовой отчетности («КРМФО»/«IFRIC»).

2.3. Основы представления отчетности

Бухгалтерский учет на предприятиях, входящих в Группу, ведется в соответствии с законодательством и правилами бухгалтерского учета и составления отчетности юрисдикций, в которых эти предприятия учреждены и зарегистрированы. Действующие в этих юрисдикциях принципы бухгалтерского учета и стандарты подготовки финансовой отчетности могут существенно отличаться от общепринятых принципов и стандартов, соответствующих МСФО. Соответственно, в финансовую информацию отдельных предприятий были внесены корректировки, необходимые для представления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена на основе принципа учета по первоначальной стоимости, кроме производных финансовых инструментов и определенных статей торговой дебиторской задолженности, которые учитываются по справедливой стоимости, как описано в учетной политике ниже.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в связи со вступлением в силу изменений, внесенных в Федеральный закон № 208-ФЗ от 27 июля 2010 года «О консолидированной финансовой отчетности».

2.4. Поправки к МСФО и новые МСФО, вступившие в силу в 2019 году

Следующие новые стандарты МСФО и поправки к существующим стандартам были применены Группой впервые в данной консолидированной финансовой отчетности:

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Предмет	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся с или после	Ожидаемый эффект на консолидированную финансовую отчетность
МСФО 16	Аренда	1 января 2019 года	Смотрите ниже
Поправки к МСФО 9	Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
КРМФО (IFRIC) 23	Неопределенности в сфере налогообложения прибыли	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 12	Налог на прибыль в отношении дивидендных выплат	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 19	Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)	1 января 2019 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 23	Учет процентов по кредитам и займам после того, как соответствующий квалифицируемый актив готов для использования или продажи	1 января 2019 года	Эффект отсутствует

МСФО (IFRS) 16

Начиная с 1 января 2019 года, Группа впервые применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (далее – «МСФО (IFRS) 16»), выпущенный Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности.

МСФО (IFRS) 16 существенно изменяет порядок учета аренды для арендатора, отменяя классификацию аренды на операционную и финансовую, а также требуя признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде с даты начала действия всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. По сравнению с учетом для арендатора требования к учету для арендодателей остались практически без изменений.

На дату перехода на новый стандарт Группа провела анализ заключенных договоров операционной аренды. Все действующие на дату перехода договоры аренды, заключенные с внешними контрагентами, относятся к разведке или использованию полезных ископаемых и прочих невозобновляемых ресурсов, либо арендная плата по таким договорам основана на переменных платежах, не зависящих от индексов или рыночных ставок. В соответствии с требованиями стандарта такие договоры исключаются из сферы действия МСФО (IFRS) 16, соответственно, Группа продолжает учитывать арендные платежи по таким договорам в качестве расходов текущего периода.

Обязательства по финансовой аренде, отраженные в строке Обязательства по аренде в консолидированном отчете о финансовом положении по состоянию на 1 января 2019 года, были досрочно погашены в течение отчетного периода.

2.5. Поправки к МСФО стандартам, вступающие в силу после 2019 года

Следующие стандарты и интерпретации, которые не применялись в данной консолидированной финансовой отчетности, были выпущены, но еще не вступили в силу:

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Объект	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее	Ожидаемый эффект на консолидированную финансовую отчетность
Поправки к МСФО 3	Объединения бизнеса	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
Поправки к МСБУ 1 и МСБУ 8	Определение существенности	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
Поправки ссылок на Концептуальные основы МСФО	Обновления ссылок на или с Концептуальных основ МСФО на МСФО стандарты	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
Реформа базовой процентной ставки (поправки к МСФО 9, МСБУ 39 и МСФО 7)	Определение процентной ставки при учете хеджирования	1 января 2020 года	Эффект отсутствует
МСФО 17	Договоры страхования	1 января 2021 года	Эффект отсутствует

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и всех ее дочерних предприятий с эффективной даты получения контроля до эффективной даты потери контроля. Компания контролирует объект инвестиций, если она одновременно обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций, подвержена риску изменения доходов от участия в объекте инвестиций или имеет право на получение таких доходов и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций для влияния на величину своих доходов. Компания проводит оценку наличия у нее контроля над объектом инвестиций, если факты и обстоятельства указывают на то, что произошли изменения в одном или более из трех элементов контроля, перечисленных выше. Консолидация дочернего предприятия начинается тогда, когда Компания получает контроль над дочерним предприятием и прекращается в момент утраты контроля над ним.

Относящиеся к внешним акционерам чистые активы контролируемых Компанией дочерних предприятий, в которых Компания владеет не всеми акциями или долями, представлены как доля неконтролирующих акционеров в разделе капитал консолидированного отчета о финансовом положении. Доля неконтролирующих акционеров может первоначально оцениваться по справедливой стоимости или в пропорции неконтролирующей доли в признанной стоимости идентифицируемых чистых активов приобретенного бизнеса. Способ оценки выбирается для каждой сделки отдельно.

Все внутригрупповые балансы, транзакции и нереализованные прибыли и убытки от внутригрупповых транзакций элиминируются при консолидации.

Функциональная валюта

Функциональной валютой Компании и всех дочерних предприятий Группы является российский рубль.

3.2. Валюта представления

Группа представляет консолидированную финансовую отчетность в российских рублях.

3.3. Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные не в российских рублях (функциональная валюта Компании и всех дочерних предприятий Группы), отражаются по курсу на дату операции. На каждую отчетную дату монетарные статьи активов и обязательств, выраженные не в российских рублях, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по первоначальной стоимости, пересчитываются по курсу на дату совершения операции.

3.4. Выручка по договорам с покупателями

Группа признает выручку в момент или в течение выполнения обязательства к исполнению, то есть когда «контроль» над товарами и услугами, лежащими в основе конкретного обязательства к исполнению, передается клиенту.

Реализация аффинированного золота

Группа признает выручку от реализации аффинированного золота в момент физической поставки золота с аффинажного завода покупателям, которые являются основными российскими банками. Цена на золото основывается на текущих рыночных ценах на золото. Группа получает оплату путем авансирования или в течение нескольких дней после продажи.

3.5. Налог на прибыль

Расходы или экономия по налогу на прибыль за период состоят из двух компонентов: текущего и отложенного налога. Расходы по налогу на прибыль признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках кроме случаев, когда они относятся к объединению бизнеса или статьям, напрямую признаваемым в консолидированном отчете об изменениях в капитале (Группа не имеет значительных сумм налога на прибыль, напрямую признаваемого в консолидированном отчете об изменениях в капитале).

Текущий налог на прибыль

Обязательства и активы по текущему налогу оцениваются в сумме, которую ожидается уплатить налоговым органам или истребовать к возмещению налоговыми органами. Ставки налога и налоговое законодательство, использованные в расчете данной суммы, являются ставками налога и налоговым законодательством, действующими или по существу принятыми по состоянию на конец отчетного периода в странах, где Группа ведет операционную деятельность и получает налогооблагаемую прибыль.

Руководство периодически оценивает подходы, на основании которых составляются налоговые декларации, в отношении ситуаций, для которых положения применимого налогового законодательства требуют интерпретации, и создает резервы в случае необходимости.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности отдельных предприятий, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли, и учитывается с использованием балансового метода.

Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования этих временных разниц.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), установленных законодательством, вступившим или практически вступившим в силу на отчетную дату, которые предположительно будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых активов и обязательств отражает налоговые последствия намерений Группы в отношении способов возмещения или погашения балансовой стоимости активов и обязательств Группы.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогооблагаемым временным разницам в отношении инвестиций в дочерние и зависимые предприятия не признаются, так как Группа имеет возможность контролировать возмещение временных разниц, и представляется вероятным, что данная разница не будет возмещена в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к взаимозачету, если существует законное право произвести взаимозачет текущих налоговых активов и обязательств, относящихся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, а Группа имеет намерение произвести взаимозачет своих текущих налоговых активов и обязательств.

3.6. Дивиденды

Дивиденды и налог на дивиденды признаются в качестве обязательств в том периоде, в котором они были объявлены и стали подлежать выплате в соответствии с законодательством.

Размер нераспределенной прибыли, которая по соответствующему законодательству может быть направлена на распределение между акционерами, определяется на основе финансовой отчетности отдельных предприятий Группы, подготовленной в соответствии с Национальными стандартами учета и финансовой отчетности. Данные суммы могут существенно отличаться от сумм, рассчитанных по МСФО.

3.7. Основные средства

Основные средства, введенные в эксплуатацию

Основные средства, приобретенные или построенные собственными силами до 1 января 2011 года, отражены по стоимости, определенной независимым оценщиком. Справедливая стоимость была взята в качестве основы для определения стоимости таких объектов основных средств. В отдельных случаях, когда объекты основных средств были специализированными, они оценивались по амортизированной стоимости замещения (или восстановительной стоимости). Для каждого такого объекта основных средств его стоимость определялась как текущая стоимость замещения актива функционально схожим активом. Стоимость замещения в дальнейшем корректировалась на величину накопленной амортизации, включая физический износ и функциональное и экономическое устаревание.

Результаты оценки стоимости основных средств были приняты в качестве балансовой стоимости по состоянию на 1 января 2011 года. Объекты основных средств, приобретенные или построенные после этого, отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства.

Основные средства, введенные в эксплуатацию, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации. В стоимость горно-металлургических основных средств входит стоимость приобретения и строительства оборудования на месторождениях, расходы, понесенные до начала производства, расходы на создание инфраструктуры месторождений, стоимость прав на пользование недрами и лицензий на проведение поисково-разведочных работ, а также текущая дисконтированная стоимость будущих расходов по выводу основных средств из эксплуатации.

Основные средства, связанные с добычей и первичным обогащением золота, амортизируются линейным методом в течение наименьшего из двух периодов: либо ожидаемый срок полезного использования актива, либо оставшийся срок службы месторождения, если данный актив не планируется к использованию на других производственных площадках Группы.

Начисление амортизации начинается с момента достижения новым месторождением коммерческих объемов производства. Амортизация включается в *Себестоимость реализации золота и прочей продукции, Коммерческих и административных расходов* соответственно.

Амортизация прочих основных средств

Амортизация прочих основных средств начисляется линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования отдельных частей объекта основных средств. Амортизация находящегося в аренде имущества, а также капитальных улучшений к арендованным основным средствам начисляется в течение срока, который является наименьшим из предполагаемого срока полезного использования или срока аренды. Если имеется обоснованная уверенность в том, что арендатор к концу срока аренды получит право собственности на арендуемые активы, то амортизация активов рассчитывается в течение срока их полезного использования. Амортизация на земельные участки не начисляется.

Предполагаемые сроки полезного использования (в годах) основных подгрупп прочих основных средств, которые были использованы при расчете амортизационных начислений в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, представлены следующим образом:

Здания, сооружения и оборудование	до 58 лет
Транспортные средства	до 23 лет
Прочие активы	до 20 года

Незавершенное капитальное строительство

Объекты незавершенного строительства на действующих месторождениях учитываются как незавершенное капитальное строительство. Объекты незавершенного капитального строительства переводятся в состав горно-металлургических основных средств в момент завершения строительства и готовности к запланированному использованию.

Начисление амортизации по объектам незавершенного капитального строительства не производится.

3.8. Обесценение долгосрочных материальных активов

Долгосрочные материальные активы включаются в наименьшую группу активов, которая генерирует денежные притоки, в значительной степени независимые от денежных притоков от других активов, как правило, являющейся группой на уровне отдельного месторождения. Группа производит оценку обесценения долгосрочных материальных активов, когда существуют индикаторы, свидетельствующие об их обесценении. В течение 2019 и 2018 годов подобных индикаторов не было.

Группа производит оценку стоимости капитализированных затрат на разведку и оценку запасов полезных ископаемых на предмет их обесценения тогда, когда существуют индикаторы, свидетельствующие об их обесценении, путем сравнения балансовой стоимости активов с их возмещаемой стоимостью. Наличие любого из нижеперечисленных индикаторов, помимо прочих, может свидетельствовать о необходимости проведения анализа на обесценения активов:

- окончание срока действия лицензии в течение отчетного периода или в ближайшем будущем, а также не ожидается его последующего продления;
- существенное или полное сокращение расходов на дальнейшие разведку и оценку запасов полезных ископаемых, соответствующим образом оформленное в бюджете Группы;
- отсутствие обоснованной уверенности в экономической целесообразности и технической возможности дальнейшего проведения разведки и оценки запасов полезных ископаемых, а также наличие действующего решения о прекращении данных работ; и
- существует высокая вероятность того, что в результате успешного завершения разведки и оценки запасов полезных ископаемых балансовая стоимость данных активов окажется ниже их возмещаемой стоимости.

3.9. Аренда

Группа анализирует все договоры на предмет того, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, и признает обязательство по аренде и соответствующий актив в форме права пользования для всех договоров аренды, в которых Группа является арендатором, за исключением краткосрочной аренды и в которой базовый актив имеет низкую стоимость.

Обязательство по аренде первоначально признается по приведенной стоимости платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, или ставки привлечения дополнительных заемных средств.

Обязательства по аренде учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки и отражаются в составе строки «Кредиты и займы» консолидированного отчета о финансовом положении.

Группа исключает следующие договоры аренды из оценки обязательств по аренде и продолжает учитывать арендные платежи по таким договорам в качестве расходов:

- договоры с переменными арендными платежами, которые не зависят от индексов или ставок;

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

- договоры аренды, которые относятся к разведке или использованию полезных ископаемых и прочих невозобновляемых ресурсов (примечание 26).

Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде. После первоначального признания Группа учитывает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение наименьшего периода: срока аренды или срока полезного использования базового актива. Амортизация начисляется с даты начала действия аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в составе строки «Основные средства» консолидированного отчета о финансовом положении.

Группа применяет МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» для определения наличия факторов обесценения в отношении активов в форме права пользования и учитывает любое обесценение таких активов в момент признания.

3.10. Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, когда Группа становится стороной договорных отношений в рамках инструмента.

Группа учитывает свои финансовые инструменты - кредиты и займы, денежные средства и их эквиваленты, торговая и прочая дебиторская задолженность (за исключением учитываемой по справедливой стоимости через прибыли и убытки), отложенные платежи, торговая и прочая кредиторская задолженность – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиты и займы

Кредиты и займы, состоящие из займов от предприятий и обязательств по аренде, первоначально признаются по справедливой стоимости, скорректированной на непосредственно относящиеся к сделке транзакционные расходы, и учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, банковские депозиты и высоколиквидные финансовые вложения, которые:

- свободно конвертируются в соответствующие суммы денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным; или
- с изначальным сроком погашения, не превышающим трех месяцев.

Обесценение финансовых активов

Денежные средства и их эквиваленты и внеоборотная дебиторская задолженность, кредитный риск по которым определен как низкий на отчетную дату, и если кредитный риск по ним значительно не увеличился с момента первоначального признания, оцениваются на основании 12 месячного ожидаемого кредитного убытка (ОКУ).

Группа признает ОКУ за весь срок в отношении дебиторской задолженности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Ожидаемые кредитные убытки по этим финансовым активам оцениваются на основе исторического опыта по кредитным потерям Группы с учетом факторов, характерных для должников, общих экономических условий и оценки как текущего, так и прогнозируемых условий на отчетную дату, включая временную стоимость денег, если это необходимо.

3.11. Товарно-материальные запасы

Аффинированное золото и золото на стадии переработки

Золото на стадии переработки, аффинированное золото отражаются по наименьшей из двух величин: производственной себестоимости за единицу извлекаемого золота или чистой цене возможной реализации. Расходы распределяются на отдельные единицы запасов на основании средневзвешенной себестоимости.

Запасы и материалы

Запасы и материалы представляют собой расходные материалы и отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость прочих запасов и материалов оценивается по средневзвешенной себестоимости.

3.12. Отложенные расходы

Месторождения Группы, связанные с добычей россыпного золота, находятся в регионе со специфическими климатическими условиями, в связи с чем добыча осуществляется только в течение нескольких месяцев года. Расходы, возникающие при подготовке к сезону золотодобычи, обычно в зимние месяцы, переносятся на следующий сезон. Данные расходы включают расходы по вскрытию и выемке грунта, а также общепроизводственные расходы, относящиеся непосредственно к добыче, и отражаются в отчете о финансовом положении в составе *отложенных расходов*.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и применение принципов учетной политики Группы, описанной в Пояснении 3, требует использования Руководством Группы профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств Группы, раскрытие условных активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов за отчетный период. Формирование таких оценок основывается на допущениях, сделанных Руководством, и основывается на прошлом опыте, текущих и ожидаемых экономических условиях и прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

4.1. Существенные допущения, использованные при применении учетной политики

Наиболее значительными областями, требующими применения оценок и допущений Руководства, являются следующие:

4.1.1. Определение функциональной валюты

Функциональной валютой каждой из консолидируемых компаний Группы является валюта расчетов в основной экономической среде, в которой предприятие осуществляет свою деятельность. В соответствии с МСФО (IAS) 21 *Влияние изменений валютных курсов* Группа проанализировала ряд факторов, влияющих на определение функциональной валюты и, основываясь на этом анализе, определила, что функциональной валютой для каждой из консолидируемых компаний Группы является российский рубль.

4.2. Основные источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года:

- обесценение долгосрочных материальных активов;
- интерпретация налогового законодательства и возмещаемость отложенных налоговых активов.

4.2.1. Обесценение материальных активов

Балансовая стоимость материальных активов Группы анализируется на предмет выявления признаков, свидетельствующих об обесценении таких активов. При определении обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки. Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимые денежные потоки, к соответствующим генерирующим денежные потоки единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета стоимости актива в пользовании. Расчет стоимости использования для действующих месторождений основан на наилучших имеющихся оценках запасов на месторождениях на момент проведения анализа. Факторы, которые могут повлиять на денежные потоки, включают:

- товарные цены и курсы валют;
- своевременность предоставления лицензий и разрешений;
- капитальные и эксплуатационные расходы;
- доступные запасы и ресурсы, а также будущий план производства.

Последующие изменения распределения активов к генерирующим денежные потоки единицам или сроков денежных потоков могут оказать влияние на балансовую стоимость соответствующих активов.

4.2.2. Интерпретация налогового законодательства и возмещаемость отложенных налоговых активов

Определение суммы налога на прибыль в значительной мере является предметом субъективного суждения в связи со сложностью законодательной базы. Существует значительное число сделок и расчетов, по которым сумма окончательного налогового обязательства не может быть однозначно определена. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат по различным налоговым спорам будет отличаться от отраженных сумм, данная разница окажет влияние на суммы текущего и отложенного налога на прибыль в том периоде, в котором она будет выявлена.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в случае снижения вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования отложенного налогового актива. Оценка такой вероятности предусматривает использование субъективного суждения исходя из ожидаемых результатов деятельности. При оценке вероятности использования в будущем отложенного налогового актива учитываются различные факторы, в том числе, операционные результаты деятельности Группы в предыдущих отчетных периодах, бизнес-план Группы, период возможного использования убытков прошлых лет для целей налогообложения и стратегии налогового планирования. Если фактические результаты будут отличаться от произведенных оценок или эти оценки будут корректироваться, это может оказать негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Группы (примечание 9).

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА *(в миллионах российских рублей, если не указано иное)*

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В состав Группы входит только один операционный сегмент, потому что основным видом операционной деятельности, которую анализирует и оценивает руководство Группы на постоянной основе, является добыча золота на россыпных месторождениях. Географический регион деятельности так же является единым, располагается в Иркутской области Российской Федерации (Бодайбинский район).

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ ЗОЛОТА

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Вознаграждения работникам	2,974	2,931
Амортизация	1,182	974
Материалы и запасные части	1,119	1,053
Топливо	1,047	1,039
Налог на добычу полезных ископаемых	810	705
Расходы на оплату услуг сторонних организаций по добыче золота в шлихах	543	296
Электроэнергия	363	380
Затраты на аффинаж	11	11
Прочие	906	747
Итого расходы по операционной деятельности	8,955	8,136
Увеличение остатков по минеральному сырью, не прошедшему всех стадий золотодобычи и аффинированному золоту	7	(2)
Итого	8,962	8,134

Расчет суммарных денежных затрат на грамм проданного золота (ТСС) представлен в консолидированной отчетности следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Себестоимость реализации золота	8,962	8,134
корректировки:		
Амортизация	(1,182)	(974)
Прочие неденежные составляющие в себестоимости реализации золота	(29)	(11)
ТСС	7,751	7,149
Реализованное золото, тыс. гр.	4,529	4,594
Итого	1,711	1,556

7. КОММЕРЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Вознаграждения работникам	949	732
Профессиональные услуги	331	302
Амортизация	30	30
Материалы и запасные части	23	27
Налоги, за исключением налога на добычу полезных ископаемых и налога на прибыль	11	26
Услуги связи	12	20
Прочие	174	83
Итого	1,530	1,220

8. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, НЕТТО

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Расходы на благотворительность	46	655
Убыток от выбытия основных средств и незавершенного строительства	19	112
Обесценение	17	45
Изменение в оценке обязательств по восстановлению окружающей среды	9	(44)
Прочие расходы	(29)	125
Итого	62	893

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

9. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Расходы по текущему налогу на прибыль	465	621
Расходы / (доходы) по отложенному налогу	-	257
Итого расходы по налогу на прибыль	465	878

Ставка налога на прибыль в Российской Федерации составляет 20% (17% перечисляются в региональный бюджет, 3% - в федеральный).

Ниже представлена сверка суммы налога на прибыль по ставке, действующей на территории Российской Федерации, где расположены производственные предприятия Группы, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Прибыль до налогообложения	2,038	3,355
Налог на прибыль по действующей на территории Российской Федерации ставке (20%)	408	671
Налоговый эффект по расходам, не принимаемым к вычету для целей налогообложения, и прочим постоянным разницам	57	207
Расходы по налогу на прибыль	465	878

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства, введенные в эксплуата- цию	Незавершенное капитальное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость	9,385	1,200	10,585
Накопленная амортизация и обесценение	(5,598)	-	(5,598)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	3,787	1,200	4,987
Поступления	-	1,485	1,485
Перевод из других групп активов	1,022	(1,022)	-
Изменение резерва по выводу основных средств из эксплуатации	190	-	190
Выбытия	(77)	(35)	(112)
Амортизационные отчисления	(1,059)	-	(1,059)
Обесценение	-	(39)	(39)
Первоначальная стоимость	10,138	1,628	11,766
Накопленная амортизация и обесценение	(6,275)	(39)	(6,314)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	3,863	1,589	5,452
Поступления	-	1,375	1,375
Перевод из других групп активов	1,629	(1,629)	-
Изменение резерва по выводу основных средств из эксплуатации	423	-	423
Выбытия	(35)	(30)	(65)
Амортизационные отчисления	(1,137)	-	(1,137)
Обесценение	(16)	-	(16)
Первоначальная стоимость	12,010	1,344	13,354
Накопленная амортизация и обесценение	(7,283)	(39)	(7,322)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	4,727	1,305	6,032

Амортизационные отчисления распределены следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Себестоимость реализации золота	1,182	974
Капитализировано в составе основных средств	(23)	58
Коммерческие и административные расходы (примечание 7)	30	30
Себестоимость прочей реализации	8	47
Всего амортизация	1,197	1,109
За вычетом: амортизации нематериальных и прочих внеоборотных активов	(60)	(50)
Итого амортизация основных средств	1,137	1,059

Группа проанализировала, имеются ли признаки обесценения основных средств, и пришла к выводу, что признаки обесценения на 31 декабря 2019 года не выявлены.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. ЗАПАСЫ

	31 декабря	
	2019	2018
Золото на стадии переработки	3	10
Запасы и материалы	1,599	1,413
за минусом резерва под обесценение запасов и материалов	(69)	(56)
Итого	1,533	1,367

12. ОТЛОЖЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 года отложенные расходы составили 1,214 млн. рублей (31 декабря 2018: 1,175 млн. рублей).

Отложенные расходы связаны с подготовкой к сезону производства на предприятиях по добыче россыпного золота, в основном включают расходы по вскрыше и выемке грунта, а также расходы общепроизводственного характера. Отложенные расходы традиционно достигают максимальных значений в летний период времени – пик сезона добычи золота – и постепенно снижаются к концу осени, когда заканчивается сезон добычи. В зимний период времени, как правило, происходит подготовка к следующему сезону добычи, вследствие чего происходит некоторое увеличение данной статьи расходов к концу финансового года.

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря	
	2019	2018
Прочая дебиторская задолженность	127	107
За минусом резерва по сомнительным долгам	(22)	(16)
Итого	105	91

14. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	31 декабря	
	2019	2018
НДС к возмещению	272	258
Авансовые платежи по налогу на прибыль	252	85
Предоплата по прочим налогам	49	26
Итого	573	369

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря	
	2019	2018
Банковские депозиты в долларах США	10,326	11,198
Банковские депозиты в рублях	-	350
Расчетные счета в банках в долларах США	1,733	-
Расчетные счета в банках в рублях	313	339
Итого	12,372	11,887

ПАО «ПОЛЮС»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Банковские депозиты в составе Денежных средств и их эквивалентов включают депозиты с изначальным сроком погашения менее трех месяцев или подлежащие выплате по требованию без потери основной суммы и начисленных процентов. Процентные ставки по депозитам представлены следующим образом:

Процентные ставки:

Проценты по банковским депозитам, номинированным в долларах США	1.0-4.3%	0.6-4.3%
Проценты по банковским депозитам, номинированным в рублях	-	4.4-6.7%

16. КАПИТАЛ

	Номинал	Кол-во, штук	31/12/2019	31/12/2018
Обыкновенные акции	1 рубль	1 140 300	770	770
Привилегированные акции	1 рубль	347 700	235	235
Итого		<u>1 488 000</u>	<u>1 005</u>	<u>1 005</u>

В данной консолидированной финансовой отчетности уставный капитал Компании представлен с учетом требований МСФО 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции», а именно, корректировки на эффект гиперинфляции. Расчет данного эффекта был произведен на основании индекса покупательской способности, публикуемого Министерством Финансов Российской Федерации, с 21 октября 1992 года, момента, когда компания была учреждена до 1 января 2003 года – момент, когда экономика Российской Федерации перестала удовлетворять критериям гиперинфляции.

Дивиденды

Обыкновенные акции Компании дают их держателям право на один голос (на каждую акцию) и получение дивидендов, которые должны быть утверждены на Собрании акционеров Компании.

Привилегированные акции Компании дают их держателям право на получение дивидендов, величина которых в расчете на одну привилегированную акцию определена как 6.9% от чистой прибыли Компании, представленной в финансовой отчетности, подготовленной, в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и составления отчетности (далее «РСБУ»), деленное на общее количество привилегированных акций. Привилегированные акции не дают их держателям права голоса на Собрании акционеров при условии, что Компанией были объявлены дивиденды. В случае если дивиденды не были объявлены, привилегированные акции наделяют их владельцев правом голоса, аналогичным правам владельцев обыкновенных акций Компании. В случае ликвидации Компании держателям привилегированных акций сначала выплачиваются объявленные, но не выплаченные дивиденды, а затем погашается их номинальная стоимость. После этого держатели привилегированных и обыкновенных акций имеют равное право на распределение между акционерами оставшихся активов.

База распределения накопленной чистой прибыли для компаний, ведущих деятельность в Российской Федерации, определена законодательством, как текущая чистая прибыль компании в соответствии с РСБУ. Однако законы и акты, регламентирующие способ распределения прибыли, можно толковать в соответствии с выработанной судебной практикой и, соответственно, Руководство Компании полагает, что в настоящее время раскрытие суммы нераспределенной прибыли и резервов в данной консолидированной финансовой отчетности не является актуальным.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

В течение годов, закончившихся 31 декабря 2019 и 2018 годов, акционеры Компании утвердили следующие дивиденды в отношении отчетных периодов, закончившихся 31 декабря 2018 и 2017 годов:

	Год, закончившийся 31/12/2019		Год, закончившийся 31/12/2018	
	Дивиденды на 1 акцию, руб.	Объявлен- ные дивиденды итого, млн. руб.	Дивиденды на 1 акцию, руб.	Объявлен- ные дивиденды итого, млн. руб.
Привилегированные акции	110	38	9	3

Прибыль на акцию

Прибыль на акцию за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 годов, была рассчитана на основании средневзвешенного количества обыкновенных акций Компании в обращении в течение соответствующих отчетных периодов, а также суммы прибыли, принадлежащей акционерам компании за аналогичный период. Расчет прибыли на акцию за соответствующий отчетный период представлен следующим образом:

	Год, закон- чившийся 31/12/2019	Год, закон- чившийся 31/12/2018
Прибыль за год, принадлежащая акционерам Компании	1,007	2,162
За вычетом прибыли, принадлежащей владельцам привилегированных акций Компании	-	(38)
Прибыль за год, использованная при расчете прибыли на акцию	<u>1,007</u>	<u>2,124</u>
Общее количество обыкновенных акций в обращении в течение года	1,140,300	1,140,300
(Убыток)/Прибыль на акцию, рублей	883	1,863

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОССТАНОВЛЕНИЮ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Баланс по состоянию на начало года	1,020	834
Амортизация дисконта	88	62
Изменение в оценке существующих обязательств, в том числе:		
- с пересмотром стоимости внеоборотных активов	423	191
- с отражением в составе прибылей и убытков	(9)	(67)
Баланс по состоянию на конец года	<u>1,522</u>	<u>1,020</u>

По состоянию на 31 декабря 2019 года обязательства по восстановлению окружающей среды были переоценены независимым оценщиком.

Обязательства Группы по восстановлению окружающей среды преимущественно относятся к ликвидации и демонтажу драг, а также прочего производственного оборудования и объектов инфраструктуры, находящихся в непосредственной близости от мест разработки золоторудных месторождений, а также расходы на рекультивацию земель, нарушенных в процессе производственной деятельности. Основные допущения, сделанные при оценке резерва по восстановлению окружающей среды, представлены следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Ставка дисконтирования	5.61 – 6.27	8.74
Уровень инфляции	3.70 – 4.06	3.74 – 4.5
Ожидаемые даты закрытия месторождений и ликвидации активов	2019 - 2027	2018 - 2027

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

В апреле 2019 года Группа погасила все обязательства по аренде перед связанной стороной (см. Примечание 21), выплатив единовременную комиссию за досрочное погашение в размере 22 млн. рублей (включена в состав финансовых расходов в консолидированном отчете о совокупных доходах).

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Менее года	–	114	–	92
От года до пяти лет	–	62	–	57
Итого	–	176	–	149
Минус: будущие финансовые расходы	–	(27)	не применимо	не применимо
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	–	149	–	149

19. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Номинальная % ставка	31 декабря	
		2019	2018
Займы в российских рублях с фиксированной ставкой меньше года	7.8%	500	550
Итого		500	550

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Группа заключила ряд договоров займа со связанными сторонами. Данные денежные средства были получены для обеспечения операционной деятельности вне сезона добычи золота. Данные займы были погашены в течении года. В конце 2019 года, после окончания сезона были заключены новые договора займа. В соответствии с условиями договоров Группа планирует погасить вышеуказанные займы в течение 2020 года.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Сверка обязательств, возникающих в рамках финансовой деятельности

	Год, закончившийся 31 декабря 2019 года			Год, закончившийся 31 декабря 2018 года		
	Задолженность по финансовым обязательствам, кроме финансовой аренды:	Проценты по финансовым обязательствам	Аренда	Задолженность по финансовым обязательствам, кроме финансовой аренды:	Проценты по финансовым обязательствам	Аренда
Баланс на начало года	550	1	151	630	2	350
Денежный поток, нетто (финансовая деятельность)	(50)	-	(149)	(80)	-	(172)
Денежный поток по процентам уплаченным (операционная деятельность)	-	(79)	(7)	-	(103)	(49)
Начисление процентов	-	80	5	-	102	48
Прочие	-	-	-	-	-	(26)
Баланс на конец года	500	2	-	550	1	151

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря	
	2019	2018
Торговая кредиторская задолженность	273	223
Задолженность по вознаграждениям работникам	252	236
Задолженность по приобретению объектов ОС	174	65
Резерв на оплату ежегодных отпусков	170	153
Обязательства по уплате дивидендов	7	34
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	32	25
Итого	908	736

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

21. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За отчетный год произошло следующее изменение позиции Группы по отложенным налогам (налоговые активы показаны отрицательными значениями, налоговые обязательства – положительными):

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Обязательство на начало года, нетто	570	313
Отражено в консолидированном отчете о прибылях и убытках	-	257
Обязательство на конец года, нетто	570	570

Отложенные налоговые активы и обязательства обусловлены существованием временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и их стоимостью для целей налогообложения. Налоговый эффект временных разниц, приведших к возникновению отложенных налоговых активов и обязательств, представлен ниже:

	31 декабря 2019	Отражено в отчете о прибылях и убытках	31 декабря 2018
Основные средства	977	208	769
Налоговый убыток, возмещаемый в будущем	(186)	(100)	(86)
Кредиты и займы	(3)	27	(30)
Запасы	45	(5)	50
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(273)	(128)	(145)
Прочие	10	(2)	12
Итого	570	-	570

Определенные отложенные налоговые требования и обязательства представлены свернуто. Ниже приведен анализ отложенных налоговых требований и обязательств (после зачета), представленных в консолидированном отчете о финансовом положении:

	31 декабря	
	2019	2018
Отложенные налоговые активы	(125)	(42)
Отложенные налоговые обязательства	695	612
Отложенные налоговые обязательства, нетто	570	570

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Непризнанное налоговое обязательство представлено следующим образом:

	31 декабря	
	2019	2018
Налогооблагаемые временные разницы, связанные с инвестициями в дочерние предприятия	12,307	10,776

Отложенное налоговое обязательство по налогооблагаемой временной разнице, связанной с инвестициями в дочерние предприятия, не признается, поскольку Группа имеет возможность контролировать сроки прекращения временной разницы, и существует вероятность, что налогооблагаемая временная разница не будет зачтена в обозримом будущем.

Группа не признает отложенные налоговые активы по некоторым налоговым убыткам в тех случаях, когда не ожидается получение налогооблагаемой прибыли для возможности зачёта этих налоговых убытков.

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО УПЛАТЕ НАЛОГОВ

	31 декабря	
	2019	2018
Страховые выплаты во внебюджетные фонды	107	150
Налог на добавленную стоимость	60	106
Налог на прибыль	2	44
Налог на имущество	2	3
Прочие налоги	6	7
Итого	177	310

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают акционеров, зависимые предприятия, предприятия, находящиеся под общим контролем и владением теми же лицами, что и Группа, а также ключевой управленческий персонал. В процессе своей деятельности Компания и ее дочерние предприятия заключают различные договоры со связанными сторонами на продажу и покупку товаров и услуг. Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями были исключены при консолидации и не раскрываются в данной консолидированной финансовой отчетности.

Существенные операции и остатки по расчетам со связанными сторонами, представлены следующим образом:

	Акционеры		Предприятия, находящиеся под общим контролем и владением контролирующего акционера	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	20	35
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(2)	(1)	(327)	(159)
Займы полученные	-	-	(500)	(550)
Обязательства по аренде	-	-	-	(149)
Итого	(2)	(1)	(807)	(823)

Все остатки являются необеспеченными и должны быть погашены денежными средствами.

Акционеры	Предприятия, находящиеся под общим контролем и владением контролирующего акционера
-----------	--

ПАО «ПОЛЮС»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Реализация товаров и услуг	-	-	54	55
Приобретение товаров и услуг	(19)	(29)	(812)	(693)
Финансовые расходы	-	-	(106)	(125)
Итого	(19)	(29)	(864)	(763)

Ключевой руководящий персонал

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Краткосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала	102	102
Долгосрочное вознаграждение ключевого руководящего персонала	241	67
Итого	343	169

24. БУДУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Будущие платежи по нерасторгаемым договорам аренды, не учитываемым в соответствии с МСФО 16

Земельные участки на территории Российской Федерации, на которых расположены производственные мощности Группы, являются собственностью государства. Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды, срок действия которых истекает в различные годы, вплоть до 2066 года. Будущие платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды, не учитываемым в соответствии с МСФО 16 (примечание 2.4), представлены следующим образом:

	31 декабря	
	2019	2018
В течение одного года	59	67
От одного до пяти лет	133	142
В последующие годы	64	57
Итого	256	266

Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2019 года существенных обязательств, принятых Группой в рамках договоров на приобретение основных средств и работ капитального строительства, не имелось.

25. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Балансовые стоимости денежных средств и их эквивалентов, краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности, обязательств по аренде, кредитов и займов и кредиторской задолженности примерно равны их справедливым стоимостям ввиду их краткосрочного характера.

26. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Управление капиталом

Группа осуществляет управление своим капиталом для обеспечения продолжения деятельности всех предприятий Группы в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Группа поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет выплаты дивидендов, привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности.

В течение года не произошло никаких изменений в подходе Группы к управлению капиталом.

Основные категории финансовых инструментов

Основные финансовые обязательства Группы включают займы и кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых инструментов является финансирование текущей деятельности Группы. Группа также имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность и займы выданные, денежные средства и их эквиваленты.

	31 декабря	
	2019	2018
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	105	91
Денежные средства и их эквиваленты	12,372	11,887
Итого финансовые активы	12,477	11,978
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости		
Кредиты и займы	500	642
Кредиторская задолженность	908	736
Итого финансовые обязательства	1,408	1,378

Риск изменения цен на золото, риск изменения процентной ставки, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности являются основными рисками Группы, возникающими от финансовых инструментов.

Риск изменения цен на золото

Группа подвержена воздействию риска изменения цен на золото из-за их значительной волатильности.

Увеличение / уменьшение цены на золото в течение 2019 года на 10% выше или ниже цены проданного золота за год привело бы к увеличению / уменьшению выручки от продажи золота на 1,371 млн. рублей (2018 год: 1,183 млн. рублей).

Риск изменения процентных ставок

Процентные расходы по кредитам и займам являются платежами с фиксированными процентными ставками (примечание 19), соответственно группа не подвержена риску от изменения процентных ставок.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Группы. Компания совершает операции, выраженные в иностранных валютах. Цены на золото номинируются в долларах США на основании международных котировок, при этом оплата осуществляется в рублях. Основные расходы Компании выражены в рублях. В связи с этим повышение обменного курса рубля по отношению к доллару США оказывает отрицательное воздействие на показатель прибыли от основной деятельности. Руководство Компании рассматривает данный риск совместно с риском изменения цен на золото.

Балансовая стоимость монетарных активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, отличной от функциональной валюты отдельных предприятий Группы, представлена следующим образом:

	31 декабря	
	2019	2018
Активы		
Доллар США	12,059	11,198

Мониторинг валютного риска проводится регулярно на основе анализа чувствительности в отношении валютной позиции Группы и управляется в рамках запланированных параметров.

В таблице ниже представлен анализ чувствительности Группы к изменениям обменных курсов на 25%, который Группа использует для внутренних целей. Анализ был проведен на отчетные даты в отношении денежных статей, которые номинированы в соответствующей валюте. Если бы курс доллара США уменьшился на 25% относительно российского рубля в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, и года, закончившегося 31 декабря 2018 года, то по состоянию на конец соответствующего года Группа понесла бы следующий убыток:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Убыток (от уменьшения курса доллара США на 25% относительно российского рубля)	3,015	2,800

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что покупатель может не исполнить свои обязательства перед Группой в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск связан с денежными средствами и их эквивалентами, средствами на депозитных счетах в банках, выданными займами, авансами, а также прочей дебиторской задолженностью и прочими инвестициями в ценные бумаги.

С целью уменьшения кредитного риска Группа ведет деятельность с кредитоспособными и надежными контрагентами, минимизирует авансовые платежи поставщикам, активно использует гарантии, аккредитивы и прочие инструменты торгового финансирования для минимизации риска неисполнения обязательств по договору. Для оценки кредитоспособности контрагентов Группа использует собственную систему оценки финансовой надежности компаний и банков-партнеров, показатели которой используются при подготовке новых договоров с контрагентами.

Руководство Группы регулярно анализирует профиль кредитного риска, чтобы не допустить нежелательного повышения риска, ограничивает концентрацию займов и обеспечивает соответствие упомянутым выше методикам и процедурам. Депозиты, текущие банковские счета и производные финансовые инструменты размещаются в крупных российских и международных банках с обоснованной и необходимой диверсификацией, что снижает риск концентрации, распределяя подверженность кредитному риску между несколькими банками с высоким рейтингом.

ПАО «ЛЕНЗОЛОТО»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Несмотря на то, что Группа продает более 90% произведенного золота нескольким основным покупателям, она не является экономически зависимой от них в связи с высоким уровнем ликвидности рынка золота. Существенная часть продаж золота осуществляется на основе авансовых или срочных платежей, поэтому кредитный риск в отношении дебиторской задолженности минимален.

Реализация золота основным покупателям Группы представлена следующим образом:

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2019	2018
Банк Открытие	8,163	5,769
Сбербанк	50	2,012
Банк ВТБ	4,611	2,165
Совкомбанк	882	1,883
Итого	13,706	11,829

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Группа не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Группа осуществляет строгий контроль за состоянием ликвидности. Группа использует следующие методы управления риском ликвидности с целью обеспечения достаточности средств для погашения обязательств: детальное бюджетирование деятельности, постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализ совпадения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Для оценки собственного кредитного риска Группа использует отраслевую информацию. Методы управления ликвидностью включают среднесрочное прогнозирование (бюджет утверждается ежегодно и ежеквартально корректируется), краткосрочное прогнозирование (утверждается ежемесячный бюджет движения денежных средств и проводится ежедневный анализ двухнедельного движения денежных средств).

Ниже представлены графики погашения финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года. Указанные суммы представляют собой не дисконтированный денежный поток в соответствии с условиями договоров. Все обязательства будут погашены в течение года:

	Кредиты	Торговая и прочая кредиторская задолженность	Итого
Итого	500	908	1,408

Ниже представлены графики погашения финансовых обязательств Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года. Указанные суммы представляют собой не дисконтированный денежный поток в соответствии с условиями договоров:

	Обязательство по финансовой аренде		Кредиты	Торговая и прочая кредиторская задолженность	Итого
	Сумма основного долга	Проценты			
В течение					
первого года	92	22	550	736	1,400
второго года	54	5	-	-	59
третьего года	3	-	-	-	3
Итого	149	27	550	736	1,462

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила новый штамм коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией и рекомендовала меры по сдерживанию и смягчению последствий во всем мире. Начиная с 30 марта в России, как и во многих странах, где была обнаружена вспышка коронавируса, ввели режим самоизоляции; большинство предприятий было закрыто, кроме предприятий, обеспечивающих жизнеобеспечение, и предприятий непрерывного производства, большинство офисных работников переведены на удаленную работу.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь, нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Группа может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Группы в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Здоровье и безопасность сотрудников остаются главной задачей Группы. Компания продолжает отслеживать уровень угрозы COVID-19 и оценивать потенциальные риски для здоровья своих сотрудников, используя все системы мониторинга. Группа не может разумно оценить длительность или серьезность этой пандемии и ее влияние на экономику, включая рынок золота, однако на дату финансовой отчетности Группа функционирует в обычном режиме, руководство не ожидает существенного неблагоприятного воздействия на ее деловую деятельность и, в основном, ограничивалось осуществлением дополнительных санитарных мероприятий на производственных активах Компании, пожертвования больницам и другим организациям в регионе присутствия.

Помимо этого, в период после отчетной даты и до даты утверждения данной консолидированной финансовой отчетности Группы, не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов или расходов, или требующих раскрытия в данной консолидированной финансовой отчетности, за исключением:

- Дочерними организациями ПАО «Лензолото» были получены краткосрочные займы от связанной стороны на 1,210 млн. рублей по ставке равной ключевой ставке ЦБ на дату привлечения транша, умноженной на 1.25, для обеспечения операционной деятельности вне сезона добычи золота. Данные займы будут возвращены в течение 2020 года.
- В результате реорганизации ЗАО «Ленсиб» в форме выделения 04.03.2020 было создано АО «Аэропорт Бодайбо». Акции выделяемого общества распределены среди всех акционеров ЗАО «Ленсиб» пропорционально количеству акций ЗАО «Ленсиб», имеющихся у них на дату составления списка лиц - 17.09.2019г., имеющих право на участие в собрании по вопросу реорганизации. По итогам реорганизации, АО «ЗДК Лензолото» принадлежит 61% голосующих акций АО «Аэропорт Бодайбо».