

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕРХНЕАМУРСКИЕ ПРОМЫСЛЫ»

ИНН 7724411590 КПП 772501001, 119071, г. Москва, Ленинский проспект, дом 15 А, помещение №10, этаж 11

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Верхнеамурские промыслы»
за 2020 год

Общие сведения

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Верхнеамурские промыслы»

Сокращенное наименование Общества – ООО «Верхнеамурские промыслы».

Место нахождения:

119071, г. Москва, Ленинский проспект, дом 15А, помещение №10, этаж 11

Почтовый адрес:

119071, г. Москва, Ленинский проспект, дом 15А, помещение №10, этаж 11

Общество зарегистрировано 27.07.2016г., о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1167746705510 (Свидетельство Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве серии 77 №017872558.

Идентификационный номер налогоплательщика 7723461630

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по управлению холдинг компаниями.

Коды Общества:

- по ОКВЭД – 70.10.2;
- по ОКПО – 03741151.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в Редакции №3, утвержденным решением внеочередного общего собрания участников ООО «Верхнеамурские промыслы» (Протокол №4 от 27.10.2017 г.)

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

Учредителями Общества являются:

Учредители	Доля в УК, % 2018	Доля в УК, % 2019	Доля в УК, % 2020

Учредители	Доля в УК, % 2018	Доля в УК, % 2019	Доля в УК, % 2020
Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»	50	50	99,99
Литуев Виктор Николаевич	50	50	-
Общество с ограниченной ответственностью «М7»	-	-	0,01

Участник Общества Литуев Виктор Николаевич передает принадлежавшую ему доли 50% уставного капитала, в пользу ООО «Одиссей». Между компаниями ООО «Одиссей» (далее Сторона 1), ООО «Альянс» (далее Сторона 2) и ООО «М7» (далее (Сторона 3) было заключено Соглашение о предоставлении опционов на заключение договоров купли-продажи (опционов на покупку) долей, составляющих 49,99 % и 0,01 % ООО «Верхнеамурские промыслы» от 06.09.2020 г. Сделка была совершена 21.10.2020 г., в результате которой Сторона 2 приобрела 49,99 %, а Сторона 3- 0,01 % долей в уставном капитале ООО «Верхнеамурские промыслы».

По решению общего собрания участников Общества, оформленным Протоколом №5 внеочередного общего собрания участников от 14.11.2017 г. и на основании договоров от 15.11.2017 г.:

- Литуев В.Н. передал Обществу в качестве вклада в имущество и с целью пополнения чистых активов Общества долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Итакинская золотодобывающая компания» номинальной стоимостью 4 999,00 руб., составляющая 49,99%.

- ООО «Альянс» передало Обществу в качестве вклада в имущество и с целью пополнения чистых активов Общества долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Итакинская золотодобывающая компания» номинальной стоимостью 4 999,00 руб., составляющей 49,99%.

Таким образом добавочный капитал Общества на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. составил 9 998,00 руб.

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2018 г. – 1 человек, 2019 г. – 1 человек, 2020 г.- 1 человек.

Лицами, отвечающим за корпоративное управление Обществом на 31.12.2020 г. являлись участники Общества:

ООО «Альянс» в лице Генерального директора – Янчукова Сергея Валентиновича,

ООО «М7» в лице Генерального директора – Карелина Дмитрия Валерьевича.

с 29.01.2021 г. лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Верхнеамурские промыслы» являются Члены совета директоров управляющей организации ООО «Мангазея Золото», в том числе:

Янчуков Сергей Валентинович, Арутюнян Людмила Оганесовна, Кашуба Роман Сергеевич, Гусев Михаил Михайлович, Полторак Максим Владимирович.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:

до 28.01.2021 г. - Генеральный директор - Янчуков Сергей Валентинович, с 29.01.2021 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «Мангазея Золото» Гусев Михаил Михайлович,

до 19.06.2020 г. - Главный бухгалтер – Боровикова Анна Вячеславовна,

с 19.06.2020 г. – Главный бухгалтер - Калитина Виктория Викторовна.

1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;

- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2020 году;

- Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

2. Основные элементы учетной политики на 2020 год

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	по первоначальной стоимости каждой единицы
Порядок признания доходов по финансовым вложениям	доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов
Порядок учета затрат по заемным средствам	в составе прочих расходов

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Способ определения величины текущего налога на прибыль	величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. ПБУ 18/02
Порядок признания управленческих и коммерческих расходов	Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).
Денежные эквиваленты	<p>К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более трёх месяцев.</p> <p>При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> – платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата); – суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

За отчетный период доходов (выручки) от реализации по основной деятельности Общество не имеет.

Финансовый результат за 2019, 2020 года приведен ниже:

Таблица №1, тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 503)	(1 111)
Чистая прибыль (убыток)	(2 803)	(890)

4. Расходы от обычных видов деятельности, прочие доходы и расходы

Информация об управленческих расходах Общества за 2019 г. и 2020 г. приведена ниже, а также в табличных пояснениях 4

Таблица №2, тыс. руб.

Статьи затрат	2019	2020
Аренда помещения	47	89
Оплата труда	124	95
Страховые взносы	38	28
Программный продукт	6	19
Услуги нотариуса	101	115
Услуги почты	1	-
Прочие расходы	41	18
Итого управленческие расходы	358	364

Прочие доходы Общества за 2019 г. – 167 тыс. руб., за 2020 г. – 315 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2019 г. – 192 тыс. руб., за 2020 г. – 402 тыс. руб.

Проценты к получению за 2019 г. – 20 577 тыс. руб., за 2020 г. – 4 032 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2019 г. – 23 697 тыс. руб., за 2020 г. – 4 692 тыс. руб.

Прочие доходы (расходы) Общества:

Таблица №3, тыс. руб.

Статьи затрат	2019	2020
Прочие доходы, в том числе:	55 053	3 328
Курсовые разницы*	54 853	-
Реализация ценных бумаг*	-	3 000
Списание кредиторской задолженности	-	225
Судебные доходы	-	100
Госпошлина*	200	3
Прочие расходы, в том числе:	55 077	3 416
Курсовые разницы*	55 011	-
Госпошлина*	33	356
Расходы на услуги банков	31	44

Статьи затрат	2019	2020
Реализация ценных бумаг*	-	3 000
Судебные расходы	-	10
Прочее	2	6

Примечание: в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. операции помеченные * отражены свернуто.

С учетом свернутых операций:

Прочие доходы общества за 2020 г. составили 325 тыс. руб., за 31.12.2020 г. 167 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 г. составили -412 тыс. руб., за 2019 г. -192 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль за отчетный период

Расчеты по налогу на прибыль за 2019 г., 2020 г. приведены ниже:

Таблица №4, тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 503)	(1 111)
Налог на прибыль, в том числе:	700	221
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	700	221

6. Информация о финансовых вложениях Общества

6.1 По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в составе долгосрочных финансовых вложений отражены вклады в следующие хозяйственные общества:

Таблица №5, тыс. руб.

Наименование компании	Доля участия	Сумма вклада Общества в УК, тыс. руб. 2019 г.	Сумма вклада Общества в УК, тыс. руб. 2020 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Итакинская золотодобывающая компания»	99,98%	10	10
Публичное акционерное общество «Ксеньевский прииск»	Акция обыкновенная 800 000 шт.	3 000	-
ИТОГО:		3 010	-

06.09.2020 г. между ООО «Верхнеамурские промыслы» (далее Сторона 1) и ООО «Одиссей» (далее Сторона 2) было заключено Соглашение о предоставлении опциона на заключение договора купли- продажи 100% акций ПАО Ксеньевский прииск, в котором Сторона 1 выступает продавцом, а Сторона 2 выступает покупателем. Сделка была совершена 22.10.2020 г. Покупная цена Акций составила 3 000 тыс.руб.

6.2 Строка 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

Таблица №6, тыс. руб.

Наименование компании	Реквизиты договора	Срок возврата	Остаток задолженности на 31.12.2020 г.	Остаток задолженности на 31.12.2019 г.	Остаток задолженности на 31.12.2018 г.
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг					
ООО «Амазарканская золотодобывающая компания»	По Договору уступки прав (требования) №ПРОЧ2018/3534-МГК от 20.07.2018 г.	01.12.2018	-	-	236 773
ПАО «Ксеньевский прииск»	По договору уступки прав (требования) №ПРОЧ2018/3295-МГК от 20.07.2018 г.	01.12.2018	-	-	34 601
ИТОГО:				-	271 374

7. Информация о заемных обязательствах Общества

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по полученным займам за 2018, 2019 и 2020 г.г., в том числе начисленные проценты по договорам займа. Данные приведены ниже:

Таблица №7, тыс.руб.

Наименование Заимодавца	Реквизиты договора	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2020 г.	Остаток задолженности на 31.12.2019 год, в том числе проценты, в	Остаток задолженности на 31.12.2018 год, в том числе проценты,
ПАО «Ксеньевский прииск»	Договор займа 32016/10-191 от 14.10.2016 (9,5%)	31.12.2018	-	-	1 702
АО «Могочинская ГК»	Договор займа №32017/6165-МГК от 23.11.2017 (7%)	до востребования	1 246,00	-	130 041
Соловьевко Владимир	Договор уступки прав Требования	до востребования		138 496	-

Владимирович	от 05.11.2019 г. по Договору займа №32017961-65- МГК от 23.11.2017 (7%)	вания			
ИТОГО:			1 246,00	138 496	131 743

05.11.2019 г. АО «Могочинская горнорудная компания» уступает права требования к Обществу по Договору займа №32017/6165-МГК от 23.11.2017 гражданину РФ Соловьев В.В. на сумму основного долга 120 797 тыс. руб., а также процентов за пользование займом с даты получения займа Должником до даты его фактического возврата на сумму 16 402 тыс. руб. Данный договор был расторгнут и все права требования к ООО «Верхнеамурские промыслы» по Договору займа №32017/6165-МГК от 23.11.2017 г. вернулись к АО «Могочинская горнорудная компания». Срок возврата займа по данному договору определяется моментом востребования.

8. Кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже:

Таблица №8, тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Остаток задолженности на 31.12.2020 г	Остаток задолженности на 31.12.2019 г.	Остаток задолженности на 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
ПАО «Ксеньевский прииск» Договор субаренды №09/09-КП от 09.08.2016г.	-	225	225
Прочие поставщики	109	18	-
Расчеты по договорам уступки прав требования			
АО «Могочинская Горнорудная Компания» Договор уступки прав (требования) №ПРОЧ2018/3295 от 20.07.2018 Договор уступки прав (требования) №ПРОЧ2018/3534-МГК от 20.07.2018	-	-	274 592
Расчеты по налогам и сборам	1	1	994
Прочие кредиторы	6	4	3
Итого КЗ (строка 1520 ББ)	116	248	275 814

9. НДС по приобретенным ценностям

По строке 1220 бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, предъявленные поставщиками и не принятые Обществом к вычету, поскольку на основании п.п.1.1 ст. 172 НК РФ вычеты по НДС возможно заявить в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных товаров, работ и услуг.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма числящаяся на расчетном счете Общества 2 787 тыс. руб., на 31.12.2019 г. отражена сумма 138 296 тыс. руб., в том числе: Денежные средства на расчетном счете в сумме 96 тыс. руб. и Денежные средства на депозитном счете (срок возврата 09.01.2020 г. с процентной ставкой 5,65%) в сумме 138 200 тыс. руб. На 31.12.2018 денежные средства составляют 134 376 тыс. руб., в том числе на расчетном счете 376 тыс. руб., на депозитном счете 134 000 тыс. руб. (срок возврата 09.01.2019 г.)

11. Информация о курсе валют на 31.12.2020 г.

Активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ. Курс долл. США на 31.12.2020 г. составляет 73,8757 руб., на 31.12.2019 составляет 61,9057 руб. на 31.12.2018 - 69,4706 руб.

12. Информация об обеспечении и обязательствах

В 2020 г. у Общества возникли следующие обязательства перед

ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»:

- по Договору поручительства юридического лица №1586-20/П1-40 от 25.12.2020 г., в котором Общество выступает поручителем у ООО «Дальневосточная компания цветных металлов» и обязуется отвечать за исполнение ООО «Дальневосточная компания цветных металлов» всех обязательств перед банком в полном объеме. На дату 31.12.2020 г. обязательства по данному договору не наступили.

- по Договору поручительства юридического лица №1528-20/П1-40 от 25.12.2020 г., в котором Общество выступает поручителем у ООО «Итакинская золотодобывающая компания» и обязуется отвечать за исполнение ООО «Итакинская золотодобывающая компания» всех

обязательств в соответствии с договором невозобновляемой кредитной линии №1528-20/НКЛ от 25.12.2020 г. перед банком в полном объеме. Сумма обязательств заемщика перед кредитором по договору невозобновляемой кредитной линии на 31.12.2020 г. составляет 38 812 883 долларов США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2020 г. составляет 2 867 329 тыс. руб.

Других обязательств у Общества нет.

13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1	Янчуков Сергей Валентинович	Бенефициарный владелец Общества. Лицо владеет 100% долей ООО «Альянс» По состоянию на 31.12.2020 г.лицо являлось Генеральным директором ООО «Альянс» и ООО «Верхнеамурские промыслы»	-
2	Гусев Михаил Михайлович	Генеральный директор управляющей организации ООО «Мангазея Золото» с 28.01.2021 Лицо, входящее в одну группу лиц с 24.06.2020	-
3	ООО «Альянс»	Участник, владеющий долей 99,99% уставного капитала ООО «верхнеамурские промыслы», Лицо, входящее в одну группу лиц	99,99
4	ООО «М7»	Участник, владеющий долей 0,01%, Лицо, входящее в одну группу лиц	0,01
5	ООО «Итакинская золотодобывающая компания»	Общество владеет долей 99,98% уставного капитала ООО «ИЗК» Лицо входящее в одну группу лиц	-
6	АО «Могочинская горнорудная компания	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
7	ООО «Мангазея Газ»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
8	ООО «Мангазея Центр»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
9	АО «Нефтяная компания «Мангазея»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
10	ООО «Мангазея Недвижимость»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
11	ООО «МД Инжиниринг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
12	ООО «Корьякмайнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
13	ООО «Дальцветмет»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
14	ООО «Мангазея Майнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
15	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
16	ООО «Мангазея Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
17	Мангазея Майнинг ЛТД	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
18	ООО «Мангазея Агро»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
19	ООО «Мангазея Золото»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
20	ООО «ЕвроГруп Проект»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
21	АО «ТэрГаз»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
22	ООО «Мангазея Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
23	АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
24	ООО «Марьина роща»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
25	ООО «Мрамор»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
26	ООО «М ТЕХ»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 08.07.2020	-
27	ООО «МД Сервис»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
28	ООО «Мангазея Золото строй» (ранее – ООО «Мангазея Бурение»)	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
29	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
30	ООО «СЗМ»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 01.04.2020	-
31	ООО «Ясенево-Инвест»	Лицо, входящее в одну	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
		группу лиц с 26.02.2020	
32	ООО «Производственная фирма «МАКЕТ»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 26.02.2020	-
33	ООО «МД Тульская»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 23.09.2020	-
34	ООО «Специализированный Застройщик «Актив Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 02.11.2020	-
35	Арутюнян Людмила Оганесовна	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
36	Качура Сергей Анатольевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
37	Карелин Дмитрий Валерьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
38	Попов Александр Павлович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
39	Декасов Евгений Александрович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
40	Кашуба Роман Сергеевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
41	Костенко Роман	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
42	Мешкова Ирина Владимировна	Лицо, входящее в одну группу лиц с 19.10.2020	-
43	Стеценко Вадим Леонидович	Лицо, входящее в одну группу лиц 08.07.2020	-

Существенные операции между связанными сторонами за 2020 г.

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)	Объем операций за 2020 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)	Сальдо на 31.12.2020 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)
Янчуков С.В.	Начислена оплата труда		60	
	Оплата страховых взносов		ПФР- 13,2 ФСС- 1,7 ФОМС- 3 ФСС НС -0,1	
ООО «Итакинская горнорудная компания»	Вклад в УК		10	
АО «Могочинская горнорудная компания»	Договор займа №32017/6165-МГ от 23.11.2017 г.	-	141 942 (143 188)	-1 246

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Сальдо на 31.12.2019 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)	Объем операций за 2020 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)	Сальдо на 31.12.2020 г., тыс. руб. ДТ (+), КТ (-)
ООО «Альянс»	Доля в УК ООО «Верхнеамурские промыслы» 99,99 %	-5	-5	-10
ООО «М7»	Доля в УК ООО «Верхнеамурские промыслы» 0,01 %	-	-1 (руб)	-1 (руб)
ООО «Мангазея Золото»	Договор субаренды №5413-МЗ от 10.11.2020 г.	-	-106	-106

15. Информация об арендованном имуществе

Общество арендует офисное помещение площадью 18,2 кв.м. по адресу: 119071, г. Москва, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение №10, этаж 11 у ООО «Мангазея Золото» по Договору субаренды №5413-МЗ от 10.11.2020 г.

16. Условные активы и обязательства

О наличии потенциально возможных судебных процессов с участием Компании, вероятных претензиях к Компании, ожидаемых правительственных расследованиях, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств, руководству Компании неизвестно.

О наличии возможных непредъявленных претензиях или санкциях, рассматриваемых руководством Компании как возможные предъявлению, при применении которых существует вероятность неблагоприятного исхода, руководству Компании неизвестно.

Условные активы и обязательства на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности и планы развития

Общество по итогам 2020 года понесло чистые убытки в сумме 890 тыс. руб. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 4 758 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 5 648 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 8 451 тыс. руб. Наблюдается снижение чистых активов. Это обусловлено тем, что Общество получает убытки от финансово-хозяйственной деятельности.

В дальнейшем Общество планирует получать прибыль от дочерней компании: ООО «Итакинская золотодобывающая компания».

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «Верхнеамурские промыслы» являются владельцем 99,98% долей ООО «Итакинская золотодобывающая компания».

Обществом по состоянию на 31.12.2020 г. была проведена проверка наличия условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в отношении долей ООО «Итакинская золотодобывающая

компания, по результатам которой признаки существенного снижения стоимости финансовых вложений отсутствуют.

В настоящее время ООО «Итакинская золотодобывающая компания» является недропользователем Итакинского золоторудного месторождения.

Лицензия на право пользования недрами с целью геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых Итакинского Месторождения (ЧИТ 02749 БЭ от 07.07.2017 г., срок окончания действия лицензии 31.12.2025 г.). Добыча на месторождении не начата, ведутся разведочные работы на основной части площади месторождения.

Для развития данного направления деятельности необходимо длительное время. Руководство Общества провело оценку геологических запасов Итакинского золоторудного месторождения, в результате чего пришло к выводу, что его разработка создаст перспективные возможности в развитии Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции,

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности,
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается,
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

При оценке финансовых вложений Общества было учтено, в том числе, влияние пандемии COVID19. С учетом непредсказуемости событий, связанных с пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

18. События, произошедшие после отчетной даты

28.01.2021 г. согласно Протокола №22 общего собрания участников ООО «Верхнеамурские промыслы» было принято решение прекратить полномочия Генерального директора Янчукова Сергея Валентиновича 28.01.2021 г. Передать полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации ООО «Мангазея Золото» с 29.01.2021 г. на срок 5 (пять) лет.

С 21.01.2021 г. доли Общества находятся в залоге у Публичного Акционерного Общества Банк «Финансовая корпорация Открытие» по следующим договорам залога:

- Договор залога доли (части доли) в Уставном капитале общества с ограниченной ответственностью №1528-20/ЗД5-40 от 21.01.2021 г., регистрационный номер 77/732-Н/77-2021-6-78 от 21.01.2021 г., залогодатель ООО «Альянс»
- Договор залога доли (части доли) в Уставном капитале общества с ограниченной ответственностью №1586-20/ЗД5-40 от 21.01.2021 г., регистрационный номер 77/732-Н/77-2021-6-79 от 21.01.2021 г., залогодатель ООО «Альянс»
- Договор залога доли (части доли) в Уставном капитале общества с ограниченной ответственностью №1528-20/ЗД6-40 от 21.01.2021 г., регистрационный номер 77/732-Н/77-2021-6-80 от 21.01.2021 г., залогодатель ООО «М7»
- Договор залога доли (части доли) в Уставном капитале общества с ограниченной ответственностью №1586-20/ЗД6-40 от 21.01.2021 г., регистрационный номер 77/732-Н/77-2021-6-81 от 21.01.2021 г., залогодатель ООО «М7».

В связи с развитием ситуации с COVID19 в Российской Федерации и мире в целом ограничительные меры продолжают действовать и в 2021 году. Последствия пандемии COVID-19 для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Более подробно о влиянии о ситуации с COVID19 на события, произошедшие после отчетной даты описаны в п.17 настоящих пояснений.

Других существенных событий, которые могут повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Генеральный директор

Управляющей организации

ООО «Мангазея Золото»

М.П. 17.02.2021 г.



М.М. Гусев

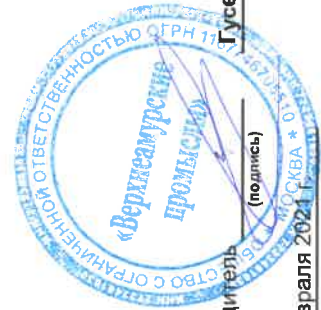
Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ООО "Верхнеамурские промыслы" за 2020 г. с.1

1. Финансовые вложения
1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	3 010 3 010	- -	(3 000) -	- -	- -	10 3 010	- -	
в том числе:										
Участие в других организациях	5302 5312	за 2020г. за 2019г.	10 10	- -	- -	- -	- -	10 10	- -	
Акции	5303 5313	за 2020г. за 2019г.	3 000 3 000	- -	(3 000) -	- -	- -	- 3 000	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2020г. за 2019г.	- 271 374	- -	- (271 374)	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	5306 5316	за 2020г. за 2019г.	- 271 374	- -	- (271 374)	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	3 010 274 384	- -	(3 000) (271 374)	- -	- -	10 3 010	- -	

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Гусев Михаил Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	250	10	10
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Гусев Михаил Михайлович
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	138 744	120 909	25 187	(283 478)	-	-	-	-	-	-	1 362
	5580	за 2019г.	407 558	(239 645)	8 459	(39 977)	-	-	-	-	(2 349)	-	138 744
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	243	109	-	(243)	-	-	-	-	-	-	109
	5581	за 2019г.	225	17	1	-	-	-	-	-	-	-	243
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	1
	5583	за 2019г.	994	1	-	(3 343)	-	-	-	-	(2 349)	-	1
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	138 496	120 797	25 187	(283 234)	-	-	-	-	-	-	1 246
	5585	за 2019г.	131 743	8 459	(1 706)	-	-	-	-	-	-	-	138 496
прочая	5566	за 2020г.	4	2	-	(34 928)	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2019г.	274 595	(239 663)	-	(34 928)	-	-	-	-	-	-	4
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	138 744	120 909	25 187	(283 478)	-	-	-	X	X	X	1 362
	5570	за 2019г.	407 558	(239 645)	8 459	(39 977)	-	-	-	X	X	X	138 744

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) Гусев Михаил Михайлович
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	95	124
Отчисления на социальные нужды	5630	28	38
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	241	196
Итого по элементам	5660	364	358
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	364	358

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Гусев Михаил Михайлович
(расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

5. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 867 329	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 867 329	-	-
Договор поручительства юридического лица №1528-20/П1-40 от 25.12.2020	5811	2 867 329	-	-
Договор поручительства юридического лица №1586-20/П1-40 от	5812	-	-	-



Руководитель _____ **Гусев Михаил Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.