

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование организации: Акционерное общество «Норд Минералз», сокращенное наименование: АО «Норд Минералз» (далее - Общество).

ИНН 7705479392 КПП 770601001

Юридический адрес: 115035, г.Москва, 2-й Кадашевский пер., д.3, стр.1, этаж 2, пом.202.

Фактический адрес: 115035, г.Москва, 2-й Кадашевский пер., д.3, стр.1, этаж 2, пом.202.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в связи с созданием выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №5 по ЦАО г. Москвы 05 декабря 2002 г. серия 77 №774541563, ОГРН 1027705034609.

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 77 №004502162 в ИМНС №5 по ЦАО г.Москвы 05.12.2002г.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет обособленных подразделений.

Размер уставного капитала Общества составляет 71 000 000 (семьдесят один миллион) рублей. Уставный капитал разделен на 710 000 (семьсот десять тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Единственным акционером Общества является Публичное акционерное Общество «Высочайший» ОГРН 1023800732878, ИНН/КПП 3802008553/380201001, зарегистрировано по адресу: 666902, Российская Федерация, Иркутская область, г. Бодайбо, ул. Березовая, д.17.

Регистратором Общества является АО "НРК-Р.О.С.Т.", оказывающее услуги по договору №ДП/КР/0747/2014 от 09.09.14 на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг, и действующее на основании лицензии 045-13954-000001 от 06.09.2002 ФКЦБ России.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением Единственного акционера №ОС/НМ-39 от 24 апреля 2018 г.

В 2021 году в Устав Общества существенные изменения не вносились.

Основной вид деятельности Общества по данным ЕГРЮЛ - 64.99.1 «Вложения в ценные бумаги».

Видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Разведка, добыча, переработка и реализация полезных ископаемых;
- Сбор и переработка вторичного сырья, содержащего драгоценные металлы, а также другие ценности;
- Геологические и геоэкологические работы и услуги и др.

Фактически в отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по размещению денежных средств на депозиты и поисково-оценочные работы на участке «Ботоло», «Дягдакар», «Северная Жарчиха», «Южная Жарчиха» и «Тунгуская площадь» силами подрядчика.

ОКПО - 13522958, ОКОПФ - 12267, ОКАТО - 45286560000, ОКВЭД- 64.99.1, ОКТМО - 45376000000, ОКОГУ- 4210014, ОКФС-16.

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган АО «Норд Минералз» - генеральный директор АО «Норд Минералз» Павлов Александр Геннадиевич (назначен 21.01.2020г. Решением № ОС/НМ-45 единственного акционера от 24.12.2019г.).

Высшим органом управления является общее собрание акционеров (единственный акционер).

Среднесписочная численность за 2021 год составила 2 человека, списочная численность на 31 декабря 2021 года составила 2 человека.

На основании Решения № ОС/НМ-57 единственного акционера от 29.04.2021г. аудитором Общества выбрано ООО «ВостСибАудит» 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Факты отступления от правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствовали.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом от 29.12.12 Генерального директора Общества Поляковой Н.С.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

Информация о положениях учетной политики по основным активам и обязательствам раскрыта в соответствующих пунктах раздела «Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности».

Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности отсутствуют

Основные средства

Основными средствами Общество не располагает.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21, 26 ПБУ 19/02).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками), с учетом требований п.2 ст. 15 Закона № 14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Расходы, связанные с предоставлением организацией другими организациям займов, признаются прочими расходами организации.

По состоянию на 31 декабря 2021 в составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражена одна акция АО «ТЗРК», стоимость которой составляет 600 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 Общество владеет 99% доли в компании ООО «Золотые россыпи Алдана» номинальной стоимостью 9900 руб. (стоимость приобретения 30 987 000 руб.)

29 июля 2021 Общество выкупило 95% доли в компании ООО «Норд» номинальной стоимостью 9500 руб. за 9500 руб.

С 01 декабря 2020 на основании Дополнительного соглашения №2 к договору займа №НМ-08/12/17 процентная ставка была уменьшена до 4,25%. Дата возврата средств по договору не позднее 31.12.2021г.

30 декабря 2021 года свободные денежные средства в сумме 41 507 тыс.руб. были размещены в овернайт (ночной депозит) сроком погашения 11.01.2022. В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 остаток средств на депозите отражен по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект – совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, лицензии, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечения условий для использования актива в запланированных целях. Лицензия на право пользования недрами признается нематериальным активом организации. Единицей учета следует считать лицензию на право пользования конкретным участком недр.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Обществом получены пять лицензий на пользование недрами с целевым назначением: для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на территории Бодайбинского муниципального района Иркутской области:

1. ИРК 03369 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых 28.11.16, дата окончания лицензии 28.11.23.

2. ИРК 03370 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых 28.11.16, дата окончания лицензии 28.11.23.

3. ИРК 03665 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых 03.12.19, дата окончания лицензии 03.12.26.

4. ИРК 03666 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых 03.12.19, дата окончания лицензии 03.12.26.

5. ИРК 03796 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых 02.02.21, дата окончания лицензии 02.02.28.

Лицензии учтены в составе нематериальных активов общества. Срок полезного использования установлен исходя из срока действия лицензий

| Группы НМА | Наименование объекта | Дата поступления | СПИ | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|------------|--|------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| Лицензия | ИРК 03369 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Ботоло) | 28.11.2016 года | До 28.11.2023г. | 7 500 | 5446,69 |
| Лицензия | ИРК 03370 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Дягдакар) | 28.11.2016 года | До 28.11.2023г. | 7 500 | 5446,69 |
| Лицензия | ИРК 03665 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Северная Жарчиха) | 03.12.2019 года | До 03.12.2026г. | 7500 | 2142,96 |
| Лицензия | ИРК 03666 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Южная Жарчиха) | 03.12.2019 года | До 03.12.2026г. | 7500 | 2142,96 |

| | | | | | |
|----------|---|-----------------|-----------------|------|--------|
| Лицензия | ИРК 03796 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Тунгуская Площадь) | 02.02.2021 года | До 02.02.2028г. | 7500 | 892,90 |
|----------|---|-----------------|-----------------|------|--------|

Суммы начисленной амортизации относятся к расходам на освоение природных ресурсов.

Нематериальные поисковые активы

В составе нематериальных поисковых активов Обществом учитываются расходы, связанные с освоением природных ресурсов на участках недропользования. Расходы осуществляются согласно Условиям пользования недрами, предусмотренным лицензиями.

Единицей учета следует считать конкретный участок недр в соответствии с выданной лицензией. Учет ведется на счете 08.11 «Нематериальные активы».

Поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат, определяемых на основании п. 13 ПБУ 24/2011.

В 2021 году на всех участках недропользования продолжалось выполнение поисково-оценочных работ, которые по состоянию на 31.12.2021 еще не были завершены. Работы выполнялись на участке «Ботоло», «Дягдакар»ках, «Южная Жарчиха», «Северная Жарчиха» и «Тунгуская площадь» с привлечением подрядной организации ПАО «Высочайший».

Дебиторы и кредиторы

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 составила 7583 тыс. руб., из них: дебиторская задолженность, относящаяся к долгосрочной: 2706 тыс.руб. - начисленные проценты по договору займа; 4845 тыс.руб. – предоставленный заем по договору № НМ-14/02/19 от 14.02.2019г. со сроком погашения 31.12.2022г.; 32 тыс.руб. – задолженность по налогам и авансам выданным.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 80 381 тыс.руб., из них 80 287 тыс.руб. перед ПАО «Высочайший» по договорам №ПБ-31/07/17 от 31.07.17, №ПД-31/07/17 от 31.07.17, №346-2020 от 12.10.2020 и №480-2021 от 08.12.2021.

У Общества имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 47 209 тыс. руб. перед ПАО "ВЫСОЧАЙШИЙ" по договорам №ПБ-31/07/17 от 31.07.2017г., № ПД-31/07/17 от 31.07.2017г. и №346-2020 от 12.10.2020г.

Доходы, расходы и финансовый результат

Учет доходов от реализации Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (Приказ МФ РФ 06.05.1999г. №32н).

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, принимается по мере готовности работ, услуг. За готовность принимается факт подписания актов сдачи-приемки работ, услуг, подписанных Заказчиком.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (Приказ МФ РФ 06.05.1999г. №32н). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

В 2021 году Общество выручку от реализации товаров, работ, услуг не получало, управленческие расходы в сумме 1788 тыс. руб. списаны на убытки.

В 2020 году управленческие расходы составили 1002 тыс. руб.

В отчетном периоде в результате размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и выданных займов Обществом получена прибыль в виде процентов в сумме 907 тыс. руб., в 2020 году - в сумме 1 679 тыс. руб.

В 2021 году убыток Общества составил 24 тыс. руб., в 2020 году чистая прибыль - 507 тыс. руб.

Оценочные резервы

Общество в 2021 году не начисляло резервы на отпуска в связи с несущественностью.

Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021г.

| Лицо | Связь между лицами | Основание |
|--|--|--|
| Пихоя Герман Рудольфович | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Пихоя Герман Рудольфович является единоличным исполнительным органом ПАО "Высочайший" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| VODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов VODAIBO HOLDING LTD | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: VODAIBO HOLDING LTD имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Красный» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| FAYWELD HOLDINGS LTD \ ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов FAYWELD HOLDINGS LTD | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Акционерное общество "Тарынская Золоторудная Компания" (АО «ТЗРК») | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "СГМ" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В ООО «УГРК» и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В АО "СГМ" и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В ООО «СГРК» и АО "ТЗРК" более 50% | |

| Лицо | Связь между лицами | Основание |
|---|---|--|
| | количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Петров Евгений Львович является единоличным исполнительным органом АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "САХА Голд Майнинг" и АО «Норд Минералз» в силу своего совместного участия имеют более 50% голосов в АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.9 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "Норд Минералз" и АО «СГМ» из группы в силу своего совместного участия имеют более 50% голосов в АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.9 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Архипов Виктор Борисович | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Архипов Виктор Борисович является единоличным исполнительным органом АО "СГМ" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Акционерное общество "САХА Голд Майнинг" (АО «СГМ») | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "СГМ" | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "СГМ" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Архипов Виктор Борисович является единоличным исполнительным органом АО "СГМ" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В ООО "УГРК" и АО "СГМ" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В АО "СГМ" и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Денисюк Антон Владимирович | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Денисюк Антон Владимирович является | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |

| Лицо | Связь между лицами | Основание |
|--|--|--|
| | единоличным исполнительным органом ООО «Красный» | |
| Петров Евгений Львович | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Петров Евгений Львович является единоличным исполнительным органом АО "ТЗРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Общество с ограниченной ответственностью "Горнорудная компания "Угахан" (ООО «УГРК») | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «УГРК» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Новиков Сергей Николаевич является единоличным исполнительным органом ООО "УГРК" | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В ООО "УГРК" и АО "СГМ" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: В ООО "УГРК" и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица | ст.4 з-на №948-1, пп.4 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| ООО «Джемкукан» | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО «Высочайший» имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Джемкукан» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Новиков Сергей Николаевич является единоличным исполнительным органом ООО «Джемкукан» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Охотин Алексей Анатольевич | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз" по следующему основанию: Охотин Алексей Анатольевич является единоличным исполнительным органом ООО «СГРК» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| ООО «Красный» | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Денисюк Антон Владимирович является единоличным исполнительным органом ООО «Красный» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |

| Лицо | Связь между лицами | Основание |
|---|--|--|
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: VODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Красный» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| ООО «Золотые россыпи Алдана» | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Золотые россыпи Алдана» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Павлов Александр Геннадиевич является единоличным исполнительным органом ООО "Золотые россыпи Алдана" | |
| Павлов Александр Геннадиевич | Павлов Александр Геннадиевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа АО "Норд Минералз" | ст.4 з-на №948-1 |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз" по следующему основанию: Павлов Александр Геннадиевич является единоличным исполнительным органом АО "Норд Минералз", единоличным исполнительным органом ООО «Золотые россыпи Алдана» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Публичное акционерное общество "Высочайший" | ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 20% голосов АО "Норд Минералз" | ст.4 з-на №948-1 |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "Норд Минералз" | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов FAYWELD HOLDINGS LTD \ ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД; ООО «УГРК», ООО «СГРК», АО «СГМ», VODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД, ООО «Джемкукан» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Пихоя Герман Рудольфович является | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |

| Лицо | Связь между лицами | Основание |
|--|--|--|
| | единоличным исполнительным органом ПАО "Высочайший" | |
| Новиков Сергей Николаевич | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Новиков Сергей Николаевич является единоличным исполнительным органом ООО «УГРК» и ООО «Джемкукан» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Общество с ограниченной ответственностью «Светловская горнорудная компания» (ООО «СГРК») | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: ПАО «Высочайший» имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «СГРК» Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Охотин Алексей Анатольевич является единоличным исполнительным органом ООО «СГРК» | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Общество с ограниченной ответственностью «Норд» (ООО «Норд») | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: АО "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Норд» Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО "Норд Минералз" по следующему основанию: Громов Андрей Георгиевич является единоличным исполнительным органом ООО "Норд" | ст.4 з-на №948-1, пп.1 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Громов Андрей Георгиевич | Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз" по следующему основанию: Громов Андрей Георгиевич является единоличным исполнительным органом ООО «Норд» | ст.4 з-на №948-1, пп.2 п.1 ст.9 з-на №135-ФЗ |
| Докучаев Сергей Владимирович | Докучаев Сергей Владимирович является Председателем Совета директоров ПАО «Высочайший» Докучаев Сергей Владимирович имеет право распоряжаться более 20% голосов ПАО «Высочайший» | |
| Опалева Наталия Владимировна | Опалева Наталия Владимировна является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» Опалева Наталия Владимировна имеет право распоряжаться более 20% голосов ПАО «Высочайший» | |

| | |
|----------------------------------|--|
| Тихонов Валериан Анатольевич | Тихонов Валериан Анатольевич является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» Тихонов Валериан Анатольевич имеет право распоряжаться более 20% голосов ПАО «Высочайший» |
| Гаврилов Николай Вячеславович | Гаврилов Николай Вячеславович является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| Пихоя Герман Рудольфович | Пихоя Герман Рудольфович является Генеральным директором и членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| Баршинов Владислав Игоревич | является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| Попов Сергей Георгиевич | является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| Наумовски Лу | является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| Гнедовский Алексей Дмитриевич | является членом Совета директоров ПАО «Высочайший» |
| АКБ «Ланта-Банк» (АО) | Лицо находится под влиянием Докучаева С.В. (Председатель Правления, акционер банка) |
| АО «ЛТ-Ресурс» | Лицо находится под контролем Тихонова В.А. (Генеральный директор, акционер) |
| ООО «Легион К» | Акционеры, члены Совета директоров ПАО «Высочайший» владеют по 1/3 доли ООО «Легион К» |
| ООО «Голд Логистик» | Акционеры, члены Совета директоров ПАО «Высочайший» владеют по 1/3 доли ООО «Голд Логистик» |

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами.

Представительство ПАО "Высочайший" услуги субаренды рабочего места:

| Наименование показателя | задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2021 | реализация за 2021 г. | оплата в 2021 г. | задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2020 |
|-------------------------|---|-----------------------|------------------|---|
| Аренда рабочего места | 71237,29 | 284949,16 | 284949,16 | 71237,29 |

ПАО "Высочайший" проведение поисковых работ:

| Наименование показателя | задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2021 | реализация за 2021 г. | оплата в 2021 г. | задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2020 |
|---------------------------------------|---|-----------------------|------------------|---|
| Договор № ПБ-31/07/17 от 31.07.2017г. | 19588922,67 | | | 19588922,67 |
| Договор № ПД-31/07/17 от 31.07.2017г. | 3232753,67 | | | 3232753,67 |
| Договор № 346-2020 от 12.10.2020 | 24512362,34 | 200000 | | 24312362,34 |
| Договор № 480-2021 от 08.12.2021 | 32953153,12 | 32953153,12 | | |

В 2021 году выплаты основному управленческому персоналу составили 383 тыс. руб.:

| Наименование показателей | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Всего выплат, в том числе НДФЛ | 348 734,72 | 382 883,68 |
| оплата труда | 327 949,76 | 348 000 |
| ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 20 784,96 | 34 883,68 |
| Всего взносов | 111 716,89 | 109 231,87 |
| начисленные взносы | 111 716,89 | 109 231,87 |

В 2022 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2021 года не предполагается.

Бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющее более чем 25% акций в уставном капитале Общества на 31.12.2021 отсутствуют, в связи с этим бенефициарным владельцем может считаться единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Павлов Александр Геннадиевич.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2021 не рассчитывается, т.к. по итогам 2021 года Общество получило убыток.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – г.Москва, Бодайбинский район Иркутской области.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности. В отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежей по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2021 год было заключено Дополнительное соглашение №3 от 25.01.2022 к договору займа №НМ-08/12/17 на основании которого ставка была увеличена до 7,25%, а дата возврата средств по договору перенесена на срок не позднее 31.12.2023г.

С 22 февраля 2022 года ряд стран ввели масштабные финансовые и экономические санкции в отношении РФ в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Обществом проанализированы санкционные риски - потенциальный ущерб, который с большой вероятностью может отрицательно сказаться на финансовом состоянии бизнеса.

В связи с тем, что Общество напрямую не находится в санкционных списках, операции в иностранной валюте не осуществляет, поставщики и покупатели-иностранцы юридические лица отсутствуют, услуги оказываются в одном географическом сегменте – Иркутская область, руководство пришло к выводу о незначительности возникших санкционных рисков для Общества.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Вместе с тем, влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Деятельность Общества в связи с распространением коронавируса (COVID-19) не приостановлена. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.


Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Руководство уверено, что отсутствуют существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Обществом.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

04.03.2022г.


Павлов А.Г.

Фролова
