

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМОРСКАЯ ГОРНО-ГЕОЛОГИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	194 060	189 975	181 964
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 001	2 091	6 533
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	30	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	53 583	52 942	47 213
Прочие внеоборотные активы	1190	-	6	9
Запасы	1210	-	-	66
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	195	-	528
Дебиторская задолженность*	1230	1 775	782	1 361
Финансовые вложения краткосрочные	1240	16 283	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	3 091	873
Прочие оборотные активы	1260	39	4	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>267 966</b>	<b>248 891</b>	<b>238 547</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	292 095	274 780	266 695
Отложенные налоговые обязательства	1420	36 809	36 361	31 006
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	4 855	4 477	-
Кредиторская задолженность	1520	3 025	130	1 195
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	104	5 085
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>336 784</b>	<b>315 852</b>	<b>303 981</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>(68 818)</b>	<b>(66 961)</b>	<b>(65 434)</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	189 975	-	4 085	-	-	-	-	-	-	-	194 060	-
	5110	за 2020г.	181 956	-	8 019	-	-	-	-	-	-	-	189 975	-
в том числе:														
Лицензия ВЛВ 02529 БР Таежный	5101	за 2021г.	1 855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	1 855	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 855	-
Лицензия ВЛВ 02530 БР Кумирный	5102	за 2021г.	144 636	-	4 085	-	-	-	-	-	-	-	148 721	-
	5112	за 2020г.	142 281	-	2 355	-	-	-	-	-	-	-	144 636	-
Лицензия ВЛВ 02531 БР Левобережный	5103	за 2021г.	43 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020г.	37 820	-	5 664	-	-	-	-	-	-	-	43 484	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зуев Глеб Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 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	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 907	1 907	2 765
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  
(подпись)

Зуев Глеб Юрьевич  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Зуев Глеб Юрьевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Зуев Глеб Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	782	-	3 056	-	(2 063)	-	-	-	-	-	-	1 775	-
	5530	за 2020г.	1 361	-	754	-	(1 333)	-	-	-	-	-	-	782	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	754	-	-	-	(754)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	754	-	-	-	-	-	-	-	-	754	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	2 686	-	(1 281)	-	-	-	-	-	-	1 405	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	402	-	(32)	-	-	-	-	-	-	370	-
	5533	за 2020г.	1 361	-	-	-	(1 333)	-	-	-	-	-	-	28	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	782	-	3 056	-	(2 063)	-	-	X	-	-	-	1 775	-
	5520	за 2020г.	1 361	-	754	-	(1 333)	-	-	X	-	-	-	782	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	274 780	17 315	-	-	-	-	-	-	292 095
	5571	за 2020г.	266 695	285 015	-	(276 930)	-	-	-	-	274 780
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	274 780	17 315	-	-	-	-	-	-	292 095
	5573	за 2020г.	266 695	285 015	-	(276 930)	-	-	-	-	274 780
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 607	6 281	561	(3 569)	-	-	-	-	7 880
	5580	за 2020г.	1 195	4 401	76	(1 065)	-	-	-	-	4 607
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	52	5 340	-	(2 411)	-	-	-	-	2 981
	5581	за 2020г.	200	-	-	(148)	-	-	-	-	52
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	191	-	(191)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	51	347	-	(374)	-	-	-	-	24
	5583	за 2020г.	392	-	-	(341)	-	-	-	-	51
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	4 477	-	561	(183)	-	-	-	-	4 855
	5585	за 2020г.	-	4 401	76	-	-	-	-	-	4 477
прочая	5566	за 2021г.	27	403	-	(410)	-	-	-	-	20
	5586	за 2020г.	603	-	-	(576)	-	-	-	-	27
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	279 387	23 596	561	(3 569)	-	X	-	-	299 975
	5570	за 2020г.	267 890	289 416	76	(277 995)	-	X	-	-	279 387

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

**Зуев Глеб Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	28
Расходы на оплату труда	5620	436	1 944
Отчисления на социальные нужды	5630	90	927
Амортизация	5640	71	493
Прочие затраты	5650	1 321	1 289
Итого по элементам	5660	1 919	4 681
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	1 919	4 681

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



Руководитель  
(подпись)

**Зуев Глеб Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104	31	(135)	-	-
в том числе: ОО по выплате отпускных в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска	5701	104	31	(135)	-	-



Руководитель  
(подпись)

**Зуев Глеб Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

**Зуев Глеб Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Зуев Глеб Юрьевич  
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью  
«Приморская горно-геологическая компания»

692446, г. Дальнегорск, проспект 50 лет Октября, д.93

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Приморская горно-геологическая компания» за 2021 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Приморская горно-геологическая компания», сформированной исходя из Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**1. Общие сведения об организации**

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Приморская горно-геологическая компания» (далее – Общество).

Сокращенное название на русском языке: ООО «ПГГК».

Полное фирменное название на английском языке Primorskaya Mining and Exploration Company LLC.

Юридический адрес Общества: 692441, Приморский край, город Дальнегорск, ул. Набережная, д. 2 «А», оф. 23.

Фактический адрес Общества: 692441, Приморский край, город Дальнегорск, ул. Набережная, д. 2 «А», оф. 23.

Общество зарегистрировано 21.03.2017 регистрационный номер 1172536010602.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 1172536010602.

ИНН 2540227232 КПП250501001

Основным видом деятельности Общества в 2021 году являлся:

- ОКВЭД 71.12.3 «Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы».

Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	Реквизиты лицензии	Вид деятельности (работ) разрешенный лицензией	Срок действия
1	ВЛВ 02529 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебросодержащих руд на Тернейском месторождении	31.12.2036
2	ВЛВ 02530 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча рудного золота и серебра на участке Кумирный	24.02.2036
3	ВЛВ 02531 БР от 25.04.2017	Геологическое изучение, разведка и добыча серебра на участке Левобережный	24.02.2036

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 3 137 837 рублей и распределен следующим образом:

–до 31.03.2021 г. 100% доли в уставном капитале Общества принадлежало Обществу с ограниченной ответственностью «Зун Хада» (ОГРН 1167746556427, ИНН 7731318899).

–с 01.04.2021 г. 100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Промышленная Перерабатывающая Компания-Дальполиметалл» (ОГРН 1142505000340, ИНН 2505013870).

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1 человек. По состоянию на 31.12.2021 г. численность работающих в Обществе составляет 0 человек. По состоянию на 31.12.2020 г. численность работающих в Обществе составляет 1 человек.

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание его участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Управление текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлялось:

- по 30.04.2021 г. генеральный директор Шереметинский Олег Антонович,
- с 01.05.2021 г.-Управляющая компания АО «ГМК «Дальполиметалл» (ИНН 2505008358)

Ревизионная комиссия по состоянию на 31.12.2021 г. не избиралась.

## 2. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Приморская горно-геологическая компания»:

№ п/п	Наименование лица	По какому признаку является аффилированным лицом
1	АО «ГМК-Дальполиметалл» Зуев Глеб Юрьевич	Управляющая компания с 01.05.2021 г. генеральный директор управляющей компании АО «ГМК «Дальполиметалл» с 01.05.2021 г.
2	ООО «ППК-Дальполиметалл»	Участник Общества, владеет 100% доли в уставном капитале ООО «Приморская горно-геологическая компания» с 01.04.2021 г.
3	Шереметинский Олег Антонович	генеральный директор до 30.04.2021 г.
4	ООО «Зун Хада»	Участник Общества, владеет 100% доли в уставном капитале ООО «Приморская горно-геологическая компания» по 31.03.2021г.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2021 год		2020 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2021	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2020
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Аренда помещения, ТС от связанной стороны	8	-	-	-
АО «ГМК «Дальполиметалл»	Получение займов от связанной стороны	68 156	17 473	-	-
АО «ППК-Дальполиметалл»	Выкупленные права требования к связанной стороне по договорам займа	279 477	279 477	-	-
Шереметинский О.А.	Заработная плата	533	-	802	-

По состоянию на 01.01.2022 г. общая задолженность Общества связанным сторонам составляет 296 950 тыс. руб.

### 3. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом от 27.12.2019 № ПГГК/02-023. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году осуществлялся с 01.05.2021 г. управляющей компанией АО «ГМК «Дальполиметалл» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.05.2021 г. согласно Федеральному Закону РФ «О бухгалтерском учете» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ).

Все финансово-хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), приказу по учетной политике предприятия, а также других действующих нормативных актов.

Для отражения финансово-хозяйственных операций в бухгалтерском учете в 2021 году применялась компьютерная программа 1С: Бухгалтерия. Версии 8.3

Основные положения ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2021 году:

1. Все поисковые затраты (далее – поисковый актив), относящиеся к отдельному участку недр, в отношении которого Общество имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке и добыче полезных ископаемых (далее – лицензия) признаются внеоборотными активами.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением.

Поисковые затраты признаются в качестве материальных (далее – МПА) или нематериальных (далее – НПА) поисковых активов. МПА на балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют. Учет НПА ведется по инвентарным объектам НПА. Инвентарным объектом НПА признается лицензионный участок, на который Обществом получена лицензия, или часть такого участка (рудопроявление, рудная зона, рудное поле и т.п.). Затраты на получение лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, и объекты НПА по такой лицензии не подлежат амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка.

Если добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана Обществом бесперспективной, НПА списывается на субсчет 91.02 «Прочие расходы», за исключением случаев, когда он продолжает использоваться в деятельности Общества, в том месяце, в котором добыча полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка признана бесперспективной.

Моментом установления коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке или части лицензионного участка (далее – КЦД) признается момент, когда Общество начинает добычные работы – очистную добычу полезных ископаемых.

Попутная добыча руды, опытно-промышленная отработка (отбор крупнообъемных технологических проб), осуществляемая в рамках проектов ГРР, попутная добыча руды при проведении ГПР не являются началом добычных работ. Общество проводит анализ наличия

обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с пунктом 19 ПБУ 24/2011.

2. В составе основных средств учитываются активы Общества стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества, для предоставления за плату во временное владение и/или пользование, в отношении которых не предполагается последующая перепродажа и которые способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

3. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

4. Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно с применением линейного способа.

5. В составе МПЗ учитываются активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий и оборудования при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), при приобретении и строительстве объектов основных средств, для управленческих нужд, а также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности).

В составе МПЗ также учитываются активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев. Стоимость данных МПЗ погашается полностью при принятии к учету (передаче в эксплуатацию).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей стоимости. В расчет средней оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска или иного выбытия материально-производственного запаса.

Стоимость специальной одежды и спецоснастки погашается полностью при передаче в эксплуатацию.

Материалы и запасные части, пригодные для дальнейшего использования, в том числе после их восстановления, полученные в процессе демонтажа списанного оборудования или при замене на функционирующем основном средстве требующего ремонта узла или агрегата на исправный, учитываются на субсчете 10.06 «Прочие материалы». Учетная стоимость таких материально-производственных запасов определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

6. Общество не проводит расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

7. Общество создает следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

8. Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по выплате отпускных работникам в рамках ежегодного оплачиваемого отпуска.
- Оценочное обязательство по выплате премии работникам в рамках ежегодного премирования.

В связи с проведением геологоразведочных работ на участках недр Общество имеет законодательно закрепленное обязательство по восстановлению окружающей среды после завершения добычных работ на участках недр.

На текущем этапе проведения геологоразведочных работ не представляется возможным надежно определить предполагаемый срок реализации обязательства и его предполагаемую величину по следующим причинам:

- продолжаются геологоразведочные работы;
- ущерб, нанесенный окружающей среде, может увеличиться в связи с продолжающимися геологоразведочными работами;
- масштаб восстановления окружающей среды зависит, в том числе, от результатов геологоразведочных работ.

9. Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы» и отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

10. Выручку от реализации для целей бухгалтерского учета определять по методу начислений, т.е. по отгрузке товаров и/или переходу права собственности.

11. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, учитывать как краткосрочные, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства учитывать как долгосрочные.

12. Налоговый учет вести методом корректировки данных бухгалтерского учета.

13. Переоценку групп однородных основных средств не производить.

14. Организовать отдельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

15. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности рассчитывается общий пороговый уровень существенности на основании показателя валюта баланса: средняя валюта баланса за отчетный и предыдущий год \* 5%.

Уровень существенности для каждого балансового показателя определяется по формуле: доля данного показателя относительно валюты баланса умножается на общий пороговый уровень существенности.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

16. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России с обязательным заполнением реквизитов, установленных Законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011. Для оформления операций купли-продажи товаров используется универсальный передаточный документ (УПД).

Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 01.01.2021 г. не вносились. Исходя из принципа последовательности применения учетной политики от одного года к другому, в 2022 году действуют положения учетной политики, утвержденные приказом от 27.12.2019 № ПГГК/02-023.

#### **4. Характеристика деятельности.**

##### **4.1. Текущая деятельность.**

Отсутствие выручки в 2021 году связано с проведением геологоразведочных работ. В 4 квартале 2021 г. при участии подрядчика ООО «Дальнегорская геологическая

компания» продолжилось выполнение комплекса геологоразведочных работ, включая подготовительные работы в пределах площади золотосеребряного рудопроявления «Кумирного» (Лицензия ВЛВ № 02530 БР), которое расположено в Тернейском муниципальном районе Приморского края Дальневосточного федерального округа.

19 января 2021 года досрочно прекращены права пользования недрами по лицензиям:

- ВЛВ 02613 ТП на геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений комплексных медно-полиметаллических руд на участке, Елизаветинская площадь на основании Приказа Департамента по недропользованию по Дальневосточному ФО № 64;

- ВЛВ 02619 ТП на геологическое изучение, включающее поиск и оценку месторождений комплексных цинковых руд на участке Благодатненская площадь на основании Приказа Департамента по недропользованию по Дальневосточному ФО № 65.

#### **4.2 Финансовая деятельность.**

В 2021 году Обществом получены займы в размере 67 815 от АО «ГМК» «Дальполиметалл». Погашено займов на сумму 50 500 тыс. руб.

Начислено 580 тыс. руб. процентов за пользование заемными средствами.

Погашено процентов по займам –187 тыс. руб.

Основным кредитором Общества по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 г. выступает АО «ППК-Дальполиметалл» по приобретенным у ООО «Сибпроект» и ООО «Енисейский ГОК» в марте 2021 г. правам требования по договорам займа.

#### **4.3 Инвестиционная деятельность.**

В рамках инвестиционной деятельности в июне 2021 г. Общество приобрело 75,1% доли ООО «Поток». Начислено процентов по выданным в 2021 г. займам в размере 368 тыс. руб.

### **5. Пояснения к существенным статьям.**

#### **5.1 Пояснения по изменению структуры и статей баланса.**

Активы на 31.12.2021 характеризуются большей долей внеоборотных активов (93%) и меньшей долей текущих активов (7%).

Активы организации за весь период возросли на 19 075 тыс. руб., из них внеоборотные активы увеличились на 4 660 тыс. руб. (2%), оборотные активы увеличились на 14 415 тыс. руб. (372%)

Изменения в структуре активов организации связаны с:

увеличением нематериальных активов на 4085 тыс. руб. в связи с проведением горно-геологических работ.

увеличением отложенных налоговых активов на 641 тыс. руб., в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

увеличением долгосрочных финансовых вложений в связи с выдачей приобретением доли ООО «Поток» в размере 30 тыс. руб.

увеличением краткосрочных финансовых вложений (+16283 тыс. руб.) в связи с и выдачей займа ООО «АГЦ» в размере 16 283 тыс. руб.

увеличением дебиторской задолженности на 993 тыс. руб. в связи с расчетами с ООО «Дальнегорская геологическая компания».

Резерв по сомнительным долгам по просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов в 2021 году не создавался. Просроченная и ничем не обеспеченная задолженность контрагентов отсутствует.

уменьшением остатка денежных средств на счетах на 3091 тыс. руб.

Пассивы организации за весь период увеличились на 19075 тыс. руб., из них капитал и резервы уменьшились на 1857 тыс. руб., ввиду получения Обществом убытка по операционной деятельности за 2021 год, прочие пассивы увеличились на 20 972 тыс. руб.

При этом, долгосрочные заемные обязательства увеличились на 17 315 тыс. руб.- получение займа от АО «ГМК «Дальполиметалл».

краткосрочные заемные обязательства увеличились на 378 тыс. руб.-начисление процентов за пользование заемными средствами.

Расшифровка строк 1410 и 1510, тыс. руб.

Показатель	Сумма
<b>Долгосрочные займы, стр.1410 всего</b>	<b>292 095</b>
Дальполиметалл, ГМК, АО	17 315
Договор займа № ГМК-211115 от 15.11.2021 (сумма 50 500 000 под 10% годовых, до 15.12.2028)	3 805
Договор займа №ГМК-210907 от 07.09.2021 (10% годовых, до 31.12.2023)	13 510
ППК-Дальполиметалл, ООО	274 780
Договор уступки права (требования) СИБПроект от 25.03.2021 до 23.06.2024-0%	137 90
Договор уступки права требования (ЕГОК) от 25.03.2021 до 23.06.2024-0%	137 90
<b>Краткосрочные займы, стр. 1510 всего</b>	<b>4 855</b>
Краткосрочные займы-Основной долг	4 401
ППК-Дальполиметалл, ООО	4 401
Договор уступки права требования (Сибпроект) от 25.03.2021, до 31.12.2022, 5% годовых	4 401
Проценты по займам	454
Дальполиметалл, ГМК, АО	158
Договор займа №ГМК-210907 от 07.09.2021	158
ППК-Дальполиметалл, ООО	296
Договор уступки права требования (Сибпроект) от 25.03.2021, до 31.12.2022, 5% годовых	296

Кредиторская задолженность увеличилась на 2 895 тыс. руб. и выражена текущими обязательствами перед ООО «Дальнегорская геологическая компания» в размере 2 835 тыс. руб., ООО «Дальнегорские минералы»-146 тыс. руб.

Текущая задолженность перед бюджетом на 31.12.2021 г. составляет по НДС 24 тыс. руб. Задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует. В отчетном периоде уплачено налогов в размере 80 тыс. руб., возмещено НДС 25 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. — 0 человек.

## 5.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах (ОФР).

Получение убытка в 2021 году обуславливается нахождением компании в стадии развития. Общество производит геологоразведочные работы с целью поиска, оценки, разведки и разработки месторождений полезных ископаемых в Приморском крае на основании полученных лицензий на пользование недрами. На данном этапе проведения работ продукция для реализации и получения дохода не производится. Производство и реализация продукции будет осуществляться после завершения геологоразведочных работ при условии подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионных площадях.

### 5.2.1 Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Статья	2021	2020
Арендные платежи	1099	418
Программное обеспечение	15	15
Амортизация	8	493
Аудиторские услуги	86	80
Канцелярские товары, почтовые услуги	6	8
Командировочные расходы	49	113
Услуги по управлению	63	156
Услуги связи и интернет	49	150
Оплата труда с отчислениями	514	2711
Оплата проезда	-	160
Прочие расходы	30	378
<b>Итого</b>	<b>1 919</b>	<b>4 682</b>

### 5.2.2 Пояснения к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Виды прочих доходов	2021	2020
Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	159	881
Прочие расходы, не учитываемые в НУ	-	1 781
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	4 991
Излишки, выявленные при инвентаризации	158	
<b>Итого</b>	<b>317</b>	<b>7 053</b>

Виды прочих расходов	2021	2020
Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	158	43
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	3 870
Налоги и сборы	33	99
Расходы на услуги банков	58	8
Прочие расходы	6	178
<b>Итого</b>	<b>255</b>	<b>4 198</b>

Превышение в 2021 г. расходов над доходами привели к убытку до налогообложения в размере 2 069 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль: Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

В соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации Обществом получен убыток в размере за 3 176 тыс. руб. (в т.ч. 830 тыс. руб. за 1 кв.2021 г.)

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. В связи с полученным налоговым убытком налог на прибыль не начислялся, остаток накопленного налогового убытка на начало года составил 264 604 тыс. руб., на конец 267 780 тыс. руб.

### **5.3. Пояснения к Отчёту об изменении капитала. Оценка стоимости чистых активов.**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 не менялся и составляет 3 138 тыс. руб.

Прибыль Общества не распределялась.

По состоянию на 31.12.2021 г. величина чистых активов Общества ниже уставного капитала, имеет отрицательную величину и составляет -68 818 тыс. руб.

### **5.4 Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС).**

При составлении ОДДС сумма НДС выделена из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам. Свернутая сумма НДС за 2021 год отражена по стр.4129 в составе прочих расходов в размере 41 тыс. Свернутая сумма НДС за 2020 год отражена по стр.4119 в составе прочих поступлений в размере 1662 тыс.

#### **5.4.1 Расшифровка строки 4129 Прочие платежи**

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Налог на имущество	47	47
Транспортный налог	-	18
Прочие налоги и сборы	-	8
Регулярные платежи за пользование недрами	33	44
Перечисления по авансовым отчетам	-	107
Услуги банка	-	8
НДС (разница между полученным и уплаченным НДС)	41	-
<b>Всего</b>	<b>121</b>	<b>232</b>

### **6. События после отчётной даты. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.**

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на ее непрерывное продолжение. На дату подписания отчетности геологоразведочные работы идут в обычном режиме. В связи с тем, что с конца февраля 2022 года вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Российской Федерации, ее крупных финансовых институтов, предприятий, физических лиц, а также ввели ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, на дату подписания отчётности не представляется возможным количественно определить все риски и последствия вышеуказанных событий для Общества.

Общество не ожидает, что влияние COVID-19, ограничительные меры, санкции против Российской Федерации повлияют на выполнение геологоразведочных работ и

затраты, расчет оценочных значений, обесценение активов и на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Несмотря на значительные убытки и недостаточность чистых активов, Общество не планирует и не намерено прекращать или сокращать деятельность. Руководство и участники Общества заявляют об однозначном намерении Общества продолжать деятельность в ближайшем будущем, как минимум в течение 12 следующих месяцев.

**Генеральный директор  
УК «АО «ГМК «Дальполиметалл»»**

16.03.2022



**Г.Ю.Зуев**

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.