

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 2021 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, % 2019	Доля в УК, % 2020	Доля в УК, % 2021
Общество с ограниченной ответственностью «Альянс»	50	99,99	99,99
Литуев Виктор Николаевич	50	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «М7»	-	0,01	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 31.12.2019г., 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. составил 9 998,00 руб.

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2019г. – 1 человек, 2020г. – 1 человек, 2021 г.- 0 человек.

Лицами, отвечающим за корпоративное управление Обществом в отчетном периоде являлись участники Общества:

до 29.01.2021 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, Полторацк Максим Владимирович.

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

до 28.01.2021 г. - Генеральный директор - Янчуков Сергей Валентинович, Главный бухгалтер - Калитина Виктория Викторовна;

с 29.01.2021 г. – Генеральный директор Управляющей организации ООО «Мангазея Золото» Гусев Михаил Михайлович (Протокол №22 от 28.01.2021г.)

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 2021 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 Общество доходов (выручки) от реализации по основной деятельности Общество не имеет.

Финансовый результат за 2020, 2021 года приведен ниже:

Таблица №1, тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 117)	(1 111)
Чистая прибыль (убыток)	(894)	(890)

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

Информация об управленческих расходах Общества за 2021г. и 2020г. приведена ниже

Таблица №2, тыс. руб.

Статьи затрат	2021	2020
Аренда помещения	626	89
Оплата труда	29	95
Страховые взносы	8	28
Программный продукт	14	19
Услуги нотариуса	153	115
Информационные, консульт. и аудиторские услуги	114	18
Услуги по управлению (ЕИО)	46	-
Итого управленческие расходы	990	364

Проценты к получению за 2020 г. – 4 032 тыс. руб., за 2021г. – 28 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2020 г. – 4 692 тыс. руб., за 2021г. – 56 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2020 г. – 315 тыс. руб., за 2021г. – отсутствуют.

Прочие расходы Общества за 2020 г. - 402 тыс. руб., за 2021г. – 99 тыс. руб.

Прочие доходы (расходы) Общества:

Таблица №3, тыс. руб

Статьи затрат	2021	2020
Прочие доходы, в том числе:	-	3 328
Реализация ценных бумаг*	-	3 000
Списание кредиторской задолженности	-	225
Судебные доходы	-	100
Госпошлина*	-	3
Прочие расходы, в том числе:	99	3 416
Госпошлина*	-	356
Расходы на услуги банков	98	44
Реализация ценных бумаг*	-	3 000
Судебные расходы	-	10
Прочее	1	6

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

5. Расчеты по налогу на прибыль за отчетный период

Отложенный налог на прибыль (налоговый убыток, переносимый на будущее) составил за 2020 год 221 тыс. руб., за 2021 год 223 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 20%.

Таблица №4, тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(223)	(221)
Изменение отложенного налогового обязательства	-	-
Изменение отложенного налогового актива, в том числе:	223	221
за счет налогового убытка	223	221
Текущий налог на прибыль	-	-

6. Информация о финансовых вложениях Общества

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.	Сумма вклада Общества в УК, тыс. руб. 2021 г.
Общество с ограниченной ответственностью «Итакинская золотодобывающая компания»	99,98%	10	10	10
Публичное акционерное общество «Ксеньевский прииск»	Акция обыкновенная 800 000 шт.	3 000	-	-
ИТОГО:		3 010	10	10

06.09.2020 г. между ООО «Верхнеамурские промыслы» (Сторона 1) и ООО «Одиссей» (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.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, более подробная информация о дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях

тыс.руб.

Наименование операции	2021	2020	2019
Авансы выданные АО "ПФ "СКБ КОНТУР"	23	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2 379	2 360	2 360
Проценты по договорам займа	28	-	-
ИТОГО:	87	2 360	2 360

Строка 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса

Таблица №6, тыс. руб.

Наименование заемополучателя/ Реквизиты договора	Срок возврата	Остаток задолженности на 31.12.2021г.	Остаток задолженности на 31.12.2020г.	Остаток задолженности на 31.12.2019г.
ООО «Итакинская золотодобывающая компания». Договор займа ПОР2021/82-ВАП от 18.01.2021(5%).	До востребования	600	-	-
ИТОГО:		600	-	-

7. Информация о заемных обязательствах Общества

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по полученным займам за 2019, 2020, 2021г., в том числе начисленные проценты по договорам займа. Данные приведены ниже:

Таблица №7, тыс.руб.

Наименование Заимодавца	Реквизиты договора	Срок погашения	Остаток задолженности (с учетом начисленных процентов) на:		
			31.12.2021г.	31.12.2020 г.	31.12.2019г.
АО «Могочинская горнорудная компания»	Договор займа №32017/6165- МГК от 23.11.2017 (7%)	до востребования	1302	1 246	
Соловьянко Владимир Владимирович	Договор уступки прав Требования от 05.11.2019 г. по Договору займа №32017961-65- МГК от 23.11.2017 (7%)	до востребования			138 496

ИТОГО:			1302	1 246	138 496
---------------	--	--	-------------	--------------	----------------

8. Кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности Общества на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021г приведена ниже:

Таблица №8, тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Остаток задолженности на 31.12.2021г	Остаток задолженности на 31.12.2020 г	Остаток задолженности на 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
ПАО «Ксеньевский прииск» Договор субаренды №09/09-КП от 09.08.16г.	-	-	225
Прочие поставщики	-	3	18
ООО "МАНГАЗЕЯ ЗОЛОТО"	913	106	-
Расчеты по налогам и сборам	1	1	1
Прочие кредиторы	5	6	4
Итого КЗ (строка 1520 ББ)	919	116	248

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.

Сумма НДС на 31.12.2019 - 15 тыс. руб., на 31.12.2020 – 28 тыс. руб., на 31.12.2021 – 186 тыс. руб.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на:

31.12.2021г. отражена сумма, числящаяся на расчетном счете 1 714 тыс. руб.,

31.12.2020г. отражена сумма, числящаяся на расчетном счете 2 787 тыс. руб.,

31.12.2019г. 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.

11. Информация о курсе валют на 31.12.2021г.

Активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ.

Курс долл. США на 31.12.2021 составляет 74,2926 руб., на 31.12.2020г. 73,8757 руб., на 31.12.2019 - 61,9057 руб.

12. Информация об обеспечении и обязательствах

У Общества отсутствуют полученные обеспечения.

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 31.12.2021г. сумма обязательств заемщика перед кредитором по Договору невозобновляемой кредитной линии №1586-20/НКЛ-40 от «25» декабря 2020г составляет 1 058 673,51 долларов США, что в рублевом эквиваленте составляет 78 651 607,61руб.

- 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 перед банком в полном объеме. На дату 31.12.2021г. сумма обязательств заемщика перед кредитором по Договору невозобновляемой кредитной линии №1528-20/НКЛ-40 от «25» декабря 2020г составляет 40 320 000,66 долларов США, что в рублевом эквиваленте составляет 2 995 477 681,03 руб.

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».

13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1	Янчуков Сергей Валентинович	Лицо владеет 100% долей ООО «Альянс» Бенефициарный владелец Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	-
2	Гусев Михаил Михайлович	Генеральный директор управляющей организации Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	-
3	ООО «Альянс»	Лицо владеет 99,99 % долей ООО «Верхнеамурские промыслы» Лицо, входящее в одну группу лиц.	99,99
4	ООО «М7»	Лицо владеет 0,01 % долей Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	0,01
5	ООО «Итакинская золотодобывающая компания»	Общество владеет долей в УК ООО «ИЗК» в размере 99,98% Лицо, входящее в одну группу лиц	-
6	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (DIASCIA INVESTMENTS LIMITED)	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Корякмайнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Газ»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
10	Акционерное общество «Нефтяная компания «Мангазея»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
11	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Недвижимость»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «МД Инжиниринг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Майнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная компания цветных металлов»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
15	Акционерное общество «Могочинская горнорудная компания»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «М Тех»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Агро»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
18	Акционерное общество «ТэрГаз»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Марьина роща»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
21	Акционерное общество «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Мрамор»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «МД Сервис»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Золото Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
25	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Золото»	Управляющая организация Общества Лицо, входящее в одну группу лиц	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний» Мангазея»	Лицо, входящее в одну группу лиц с 28.01.2021	-
27	Diascia Holdings LTD	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «СЗМ»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «МД Тульская»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
30	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный Застройщик «Актив/Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
31	Mangazeya Mining LTD	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
32	Общество с ограниченной ответственностью «Мангазея Центр»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
33	Общество с ограниченной ответственностью «МД Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
34	Общество с ограниченной ответственностью	Лицо, входящее в одну	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
	«Серпуховской двор»	группу лиц с 20.10.2021	
35	Арутюнян Людмила Оганесовна	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
36	Грачев Дмитрий Романович	Лицо, входящее в одну группу лиц с 17.07.2021	-
37	Карелин Дмитрий Валерьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц.	-
38	Попов Александр Павлович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
39	Киселев Игорь Викторович	Лицо, входящее в одну группу лиц с 27.12.2021	-
40	Кашуба Роман Сергеевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
41	Митин Денис Юрьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц с 01.02.2021	-
42	Стеценко Вадим Леонидович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

Существенные операции между связанными сторонами за 2021г.

тыс.руб. за искл. *

Связанная сторона	Характер взаимоотношений	Сальдо на 31.12.2020г., ДТ (+), КТ (-)	Объем операций за 2021г., ДТ (+), КТ (-)	Сальдо на 31.12.2021г., ДТ (+), КТ (-)
ООО «Итакинская горнорудная компания»	Вклад в УК		10	
ООО «Итакинская горнорудная компания»	Договор займа ПОР2021/82-ВАП от 18.01.2021(до востр 5%)	-	628	628
АО «Могочинская горнорудная компания	Договор займа №32017/6165-МГ от 23.11.2017 г.	-1 246	-56	-1 302
ООО «Альянс»	Доля в УК ООО «Верхнеамурские промыслы» 99,99 %	-10	-	-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	-751	-857
ООО «Мангазея Золото»	Договор на осуществлению МЗ функций ЕИО	-	-56	-56

14. 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.

15. 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 31.12.2021г. у Общества отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности и планы развития

Общество по итогам 2021 года понесло чистые убытки в сумме 894 тыс. руб. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021г. составляют 3 864 тыс. руб., на 31.12.2020г. составляют 4 758 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 5 648 тыс. руб. Снижение чистых активов 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 31.12.2021г. ООО «Верхнеамурские промыслы» являются владельцем 99,98% долей ООО «Итакинская золотодобывающая компания».

Обществом по состоянию на 31.12.2021г. 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

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.

17. События, произошедшие после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2021 года, которые бы могли существенно повлиять на финансовые результаты деятельности Общества за 2021 год отсутствуют.

В связи с развитием ситуации с COVID-19 в Российской Федерации и мире в целом ограничительные меры продолжают действовать и в 2022 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.

В связи с ростом санкционного давления на экономику России со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств у Общества не произошло изменения балансовой стоимости активов/обязательств.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание

всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. 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.

Генеральный директор
ООО «Мангазея Золото» -
Управляющей организации
ООО «Верхнеамурские промыслы»

М.М. Гусев

М.П. 16.03.2022г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Верхнеамурские промыслы» (тыс. руб.)**

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020г.	3 010	-	-	(3 000)	-	-	-	10	-
в том числе:											
Участие в других организациях	5302	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	600	-	-	-	-	600	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	600	-	-	-	-	600	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10	-	600	-	-	-	-	610	-
	5310	за 2020г.	3 010	-	-	(3 000)	-	-	-	10	-

1.2. 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)

Гусев Михаил Михайлович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1. 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.	2 360	-	70	-	-	-	-	-	-	-	-	2 430	-
	5530	за 2020г.	2 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 360	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2021г.	2 360	-	19	-	-	-	-	-	X	X	-	2 379	-
	5534	за 2020г.	2 360	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	2 360	-
Итого	5500	за 2021г.	2 360	-	70	-	-	-	-	X	-	-	-	2 430	-
	5520	за 2020г.	2 360	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	2 360	-

2.2. 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	-	-	-	-	-	-

2.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 362	807	56	(4)	-	-	-	-	2 221
	5580	за 2020г.	138 744	120 909	25 187	(283 478)	-	-	-	-	1 362
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	109	807	-	(3)	-	-	-	-	913
	5581	за 2020г.	243	109	-	(243)	-	-	-	-	109
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1
	5583	за 2020г.	1	1	-	(1)	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 246	-	56	-	-	-	-	-	1 302
	5585	за 2020г.	138 496	120 797	25 187	(283 234)	-	-	-	-	1 246
прочая	5566	за 2021г.	6	-	-	(1)	-	-	-	-	5
	5586	за 2020г.	4	2	-	-	-	-	-	-	6
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 362	807	56	(4)	-	X	-	-	2 221
	5570	за 2020г.	138 744	120 909	25 187	(283 478)	-	X	-	-	1 362

2.4. 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)

Гусев Михаил Михайлович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	29	95
Отчисления на социальные нужды	5630	8	28
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	953	241
Итого по элементам	5660	990	364
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	990	364

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

Руководитель _____
(подпись)

Гусев Михаил Михайлович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.

4. 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	3 074 129	2 867 329	-
в том числе:				
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	5811	3 074 129	2 867 329	-

Руководитель _____
(подпись)

Гусев Михаил Михайлович
(расшифровка подписи)

16 марта 2022 г.