

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 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 31.12.2022 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 2022 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» Охотин Алексей Анатольевич (назначен 15.03.2022г. Решением № ОС/НМ-64 единственного акционера от 09.03.2022г.).

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

Среднесписочная численность за 2022 год составила 2 человека, списочная численность на 31 декабря 2022 года составила 2 человека.

На основании Решения № ОС/НМ-65 единственного акционера от 01.06.2022г. 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 Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, 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 2022 год утверждена приказом от 31.12.2021 Генерального директора Общества Павловым А.Г.

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.

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

Изменения в учетную политику на 2022 г. в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не вносились в связи с отсутствием объектов учета.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности отсутствуют

Основные средства

Основными средствами Общество не располагает. Соответственно, договоры на сдачу основных средств в аренду, в отношении которых могло бы применяться ФСБУ 25 /2018, у Общества отсутствовали.

По двум договорам аренды лесных участков, заключенных с Министерством лесного хозяйства РФ, Общество выступало в качестве арендатора. Положения ФСБУ 25/2018 по ним не применялись в связи с целевым назначением выделенных участков под геологическое изучение полезных ископаемых.

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 2022 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.)

По состоянию на 31 декабря 2021 Общество владеет 95% доли в компании ООО «Норд» номинальной стоимостью 9500 руб. за 9500 руб.

На основании Дополнительного соглашения №3 к договору займа №НМ-08/12/17 процентная ставка была увеличена до 7,25%. Дата возврата средств по договору не позднее 31.12.2023г.

30 декабря 2022 года свободные денежные средства в сумме 667 тыс.руб. были размещены в овернайт (ночной депозит) сроком погашения 09.01.2023. В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 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, тыс.руб.	Накопленная Амортизация, тыс.руб.
Лицензия	ИРК 03369 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Ботоло)	28.11.2016 года	До 28.11.2023г.	7,5	6,5
Лицензия	ИРК 03370 БП для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых (Участок Дягдакар)	28.11.2016 года	До 28.11.2023г.	7,5	6,5
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.	7,5	3,2

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.	7,5	3,2
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.	7,5	2

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 2022 году на всех участках недропользования продолжалось выполнение поисково-оценочных работ, которые по состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2022 составила 9820 тыс. руб., в том числе:

3725 тыс.руб. - начисленные проценты по договору займа;

5195 тыс.руб. – предоставленный заем по договору № НМ-14/02/19 от 14.02.2019г. со сроком погашения 31.12.2022г.;

900 тыс.руб. – задолженность по налогам и авансам выданным.

Вся сумма дебиторской задолженности является долгосрочной.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составила 151 691 тыс.руб., в том числе:

151 620 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, №184-2022 от 23.05.2022 и №480-2021 от 08.12.2021

71 тыс.руб – перед прочими кредиторами.

У Общества имеется просроченная кредиторская задолженность в размере 80 287 тыс. руб. перед ПАО "ВЫСОЧАЙШИЙ" по договорам №ПБ-31/07/17 от 31.07.2017г., № ПД-31/07/17 от 31.07.2017г., №480-2021 от 08.12.2021 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 2022 году Общество выручку от реализации товаров, работ, услуг не получало, управленческие расходы в сумме 915 тыс. руб. списаны на убытки.

В 2021 году управленческие расходы составили 894 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 3 238 тыс. руб., в 2020 году - в сумме 907 тыс. руб.

В 2022 году чистая прибыль Общества составила 1819 тыс. руб., в 2021 году убыток - 24 тыс. руб.

Оценочные резервы

Общество в 2022 году не начисляло резервы на отпуска в связи с несущественностью.

Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль». Распределение прибыли.

Выполняемые в отчетном периоде работы связаны с осуществлением капитальных вложений. Временные и постоянные разницы между данными бухгалтерского и налогового учета на образовывались.

Данные о расчете показателей по ПБУ 18 приведены ниже.

Код*	Показатель	2022	2021
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	2 273	-29, 5
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	6	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-	6
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	-	-
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	6	-
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-	6
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-6	6
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-449	-

	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-455	6
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-455	6
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-	-
8	Чистая прибыль (А) + (5)	1 819	-24

По итогам деятельности за 2021 год был получен убыток, решение о распределении прибыли по итогам деятельности за 2022 год на дату составления бухгалтерской отчетности не принималось.

Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022г.

Лицо	Связь между лицами	Основание
BODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов BODAIBO HOLDING LTD, BODAIBO HOLDING LTD имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Красный»	ст.4 з-на №948-1
FAYWELD HOLDINGS LTD \ ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов FAYWELD HOLDINGS LTD	ст.4 з-на №948-1
Акционерное общество "САХА Голд Майнинг"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "СГМ", АО "СГМ" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО ТЗРК, в ООО "УГРК" и АО "СГМ" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица, 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
Акционерное общество "Тарынская Золоторудная Компания"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": АО "СГМ" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "ТЗРК", в ООО «УГРК» и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица, в АО "СГМ" и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица, в ООО «СГРК» и АО "ТЗРК" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица, Петров Евгений Львович является единоличным исполнительным органом АО "ТЗРК", АО "САХА Голд Майнинг" и АО «Норд Минералз» в силу своего	ст.4 з-на №948-1

Лицо	Связь между лицами	Основание
	совместного участия имеют более 50% голосов в АО "ТЗРК"	
Березовская Светлана Валентиновна	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": является единоличным исполнительным органом ООО «УГРК» и ООО «Джемкукан»	ст.4 з-на №948-1
Гостев Сергей Викторович	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": является единоличным исполнительным органом ПАО "Высочайший"	ст.4 з-на №948-1
Денисюк Антон Владимирович	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": единоличным исполнительным органом ООО «Красный»	ст.4 з-на №948-1
Захаров Антон Юрьевич	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": является единоличным исполнительным органом ООО «Норд»	ст.4 з-на №948-1
Общество с ограниченной ответственностью "Горнорудная компания "Угахан"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «УГРК», Березовская С.В. является единоличным исполнительным органом, в ООО "УГРК" и АО "СГМ" более 50% количественного состава Совета директоров составляют одни и те же физические лица, 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
Общество с ограниченной ответственностью "Джемкукан"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО «Высочайший» имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Джемкукан», Березовская С.В. является единоличным исполнительным органом	ст.4 з-на №948-1
Общество с ограниченной ответственностью "Норд"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": АО "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Норд», Захаров Антон Юрьевич является единоличным исполнительным органом ООО "Норд"	ст.4 з-на №948-1
	Акционерное общество "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 20% голосов Общество с ограниченной ответственностью "Норд"	ст.4 з-на №948-1
Общество с ограниченной ответственностью "Светловская горнорудная компания"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО «Высочайший» имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «СГРК», : Охотин Алексей Анатольевич является единоличным исполнительным органом ООО «СГРК»	ст.4 з-на №948-1
ООО "Золотые россыпи Алдана"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": Павлов Александр Геннадиевич является единоличным исполнительным органом ООО "Золотые россыпи Алдана"	ст.4 з-на №948-1
	Акционерное общество "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 20% голосов ООО "Золотые россыпи"	ст.4 з-на №948-1

Лицо	Связь между лицами	Основание
	Алдана": АО "Норд Минералз" имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Золотые россыпи Алдана»	
ООО «Красный»	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": BODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД имеет право распоряжаться более 50% голосов ООО «Красный», Денисюк Антон Владимирович является единоличным исполнительным органом ООО «Красный»	ст.4 з-на №948-1
Охотин Алексей Анатольевич	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз"	ст.4 з-на №948-1
	Охотин Алексей Анатольевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа Акционерное общество "Норд Минералз"	ст.4 з-на №948-1
Павлов Александр Геннадиевич	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": является единоличным исполнительным органом ООО «Золотые россыпи Алдана»	ст.4 з-на №948-1
Петров Евгений Львович	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": является единоличным исполнительным органом АО "ТЗРК"	ст.4 з-на №948-1
Публичное акционерное общество "Высочайший"	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов FAYWELD HOLDINGS LTD \ ФЭЙВЕЛД ХОЛДИНГЗ ЛТД; ООО «УГПК», ООО «СГРК», АО «СГМ», BODAIBO HOLDING LTD / БОДАЙБО ХОЛДИНГ ЛТД, ООО «Джемкукан»	ст.4 з-на №948-1
	Публичное акционерное общество "Высочайший" имеет право распоряжаться более 20% голосов Акционерное общество "Норд Минералз": ПАО "Высочайший" имеет право распоряжаться более 50% голосов АО "Норд Минералз"	ст.4 з-на №948-1

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»

Попов Сергей Георгиевич	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»

Перечень контрагентов, сделки с которыми признаются сделками заинтересованности для общества Акционерное общество "Норд Минералз"

Данные на 31.12.2022

Контрагент	Связь между лицами
Общество с ограниченной ответственностью "Светловская горнорудная компания"	Общество с ограниченной ответственностью "Светловская горнорудная компания" является подконтрольным лицом Публичное акционерное общество "Высочайший" Охотин Алексей Анатольевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общество с ограниченной ответственностью "Светловская горнорудная компания" Публичное акционерное общество "Высочайший" является контролирующим лицом Общество с ограниченной ответственностью "Светловская горнорудная компания"
Охотин Алексей Анатольевич	Охотин Алексей Анатольевич осуществляет функции единоличного исполнительного органа Акционерное общество "Норд Минералз"

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами.

Представительство ПАО "Высочайший" услуги субаренды рабочего места:

Наименование показателя	задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2022, тыс. руб.	реализация за 2022 г., тыс. руб.	оплата в 2022 г., тыс. руб.	задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2021, тыс. руб.
Аренда рабочего места	71	285	285	71

ПАО "Высочайший" проведение поисковых работ:

Наименование показателя	задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2022, тыс. руб.	реализация за 2022 г., тыс. руб.	оплата в 2022 г., тыс. руб.	задолженность за предоставленные услуги на 31.12.2021, тыс. руб.
Договор № ПБ-31/07/17 от 31.07.2017г.	19 589			19 589

Договор № ПД-31/07/17 от 31.07.2017г.	3 233		3 233
Договор № 346-2020 от 12.10.2020	24 512		24 512
Договор № 480-2021 от 08.12.2021	102 843	69 889	32 953
Договор № 184-2022 от 23.05.2022	1 443	1 443	

В 2022 году выплаты основному управленческому персоналу составили 363 тыс. руб.:

Наименование показателей	Тыс. руб.	
	2022	2021
Всего выплат, в том числе НДФЛ	363	344
оплата труда	334	328
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	29,5	21
Всего взносов	110	112
начисленные взносы	110	112

В 2023 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2022 года не предполагается.

Бенефициарные владельцы - физические лица, прямо или косвенно владеющее более чем 25% акций в уставном капитале Общества на 31.12.2022 отсутствуют, в связи с этим бенефициарным владельцем может считаться единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Охотин Алексей Анатольевич.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию на 31.12.2022 составила 0,00256 тыс.руб. (1819/710 000), где:
- 1819 тыс.руб. – чистая прибыль Общества за 2022 год;
- 710 000 шт. – количество акций в уставном капитале Общества.

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 31.12.2022 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 2022 год была перерегистрирована лицензия ИРК 03796 БП (Участок Тунгуская Площадь) в рамках соглашения внутри группы на ООО «Светловская горнорудная компания»

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

03.03.2023г.



Охотин Алексей Анатольевич