

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Нижнеамурская горная компания»  
(ИНН 2721100372)**

**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых  
результатах за 2023 год**

(ед. изм.-тыс. руб., если не указано иное)

г. Хабаровск, 2024г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Нижнеамурская горная компания» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. Общая информация**

1.1. Полное наименование общества на русском языке:

**Общество с ограниченной ответственностью «Нижнеамурская горная компания»** (далее Общество)

1.2. Сокращенное наименование общества на русском языке:

**ООО «Нижнеамурская горная компания»**

1.3. Общество зарегистрировано в Инспекции по налогам и сборам России по Центральному району г. Хабаровска 13 февраля 2003 года.

1.4. Место нахождения Общества: Российская Федерация, Хабаровский край, Николаевский район, г. Николаевск-на-Амуре, ул. Орджоникидзе, 12

Почтовый адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 71.

1.5. У Общества имеется Представительство ООО «НГК», по месту нахождения: 123430, г. Москва, ул. Митинская, дом 28, корпус 1, кв.255.

1.6. У Общества открыто обособленное подразделение по месту нахождения участок «Чульбаткан», 682380, Хабаровский край, район имени Полины Осипенко.

1.7. Основным видом деятельности, имеющее приоритетное значение для Общества являются предоставление геологоразведочных услуг в области изучения недр (ОКВЭД 71.12.3).

1.8. Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.9. У Общества имеется лицензия НИК 00178 ОЭ на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ добыча песка на месторождении «Гусиные острова» в пределах геологического блока № 3 в Николаевском районе Хабаровского края, выдана Министерством природных ресурсов Правительства Хабаровского края, срок лицензии до 31 декабря 2023г.

1.10. Обществом получена лицензия на осуществление производства маркшейдерских работ № Л037-00109-27/00520327 (временный № ПМ-71-000806 (О)) от 01.04.2008г., согласно Федеральному закону от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» лицензия на производство маркшейдерских работ действует бессрочно.

1.11. У Общества имеется Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-И-003-14092009-00969 от 18.08.2011г., свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

1.12. Обществом получен Сертификат соответствия № ST.RU0001.M0020621 от 30.11.2020г. в системе добровольной сертификации «СМК Стандарт» по контролю качества к работам по инженерным изысканиям, срок сертификата до 30.11.2023г.

1.13. Обществом получен Сертификат соответствия № FSK.RU0002.F00028787 от 30.11.2023г. в системе добровольной сертификации «Федеральная система качества» по контролю качества к работам по инженерным изысканиям, срок сертификата до 30.11.2026г.

1.14. Среднегодовая численность персонала по состоянию на 31.12.2023г. составила 177 человек, на 31.12.2022г. – 176 человек.

1.15. Функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «УК «НГК» по договору управления юридическим лицом №УК-НГК от 18.08.2016г., продлен протоколом внеочередного общего собрания участников № 08-21 от 16.08.2021 г. до 15.08.2026 г. включительно. Единоличным исполнительным органом управляющей компании ООО «УК «НГК» является генеральный директор.

1.16. Генеральный директор управляющей компании ООО «УК «НГК» Припутневич Валерий Николаевич с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.

1.17. Участники общества:

ФИО участника	Размер доли
Припутневич Валерий Николаевич	11%
Припутневич Кирилл Валерьевич	39,5%
Мельникова Ольга Валерьевна	39,5%
Лешенюк Ольга Леонидовна	10%

Обществом создан сайт: [www.namgor.com](http://www.namgor.com)

На сайте представлена более подробная информация о наших покупателях и заказчиках, наших объектах, а также о полученных лицензиях.

## **2. Основные положения учетной политики и составления бухгалтерской отчетности.**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора управляющей компании ООО «УК «НГК» № 190 от 30.12.2020г., с изменениями, внесенными приказом № 220 от 30.12.2021г.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и правил ведения учета и отчетности, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Общество применяет общую систему налогообложения. Выручка в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки.

Бухгалтерский учет на предприятии в 2023 году осуществлялся с применением программы «1С: Предприятие 8.3».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. Информация о ретроспективном изменении показателей БФО**

В 2023 году выявлена существенная ошибка в бухгалтерском учете и отчетности, допущенная в 2022 году, за который БФО утверждена:

По всем арендуемым земельным участкам арендная плата рассчитывается исходя из кадастровой стоимости земельного участка. В 2022 году по таким арендным отношениям были признаны права пользования активами с одновременным признанием обязательств.

Исходя из определения кадастровой стоимости и на основании вывода, сделанного в письме Минэкономразвития России от 08.02.2019 № Д23и-3709, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, при этом их размер не привязан напрямую к рыночным показателям (ценовым индексам или процентным ставкам). В связи с этим по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов.

Ошибка исправлена путем ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена и представлены в таблицах 2.2.1 - 2.2.3.

Таблица 2.2.1

## Корректировка показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	287 373	43 825	331 197
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>291 526</b>	<b>43 825</b>	<b>335 351</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	91 643	(180)	91 463
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>165 390</b>	<b>(180)</b>	<b>165 210</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>456 916</b>	<b>43 645</b>	<b>500 561</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	32 526	32 526
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>67 710</b>	<b>32 526</b>	<b>100 236</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	11 119	11 119
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>182 997</b>	<b>11 119</b>	<b>182 997</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>456 916</b>	<b>43 645</b>	<b>500 561</b>

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	302 411	(18 108)	284 303
Отложенные налоговые активы	1180	20 727	(8 189)	12 537
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>325 213</b>	<b>(26 297)</b>	<b>298 916</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>485 105</b>	<b>(26 297)</b>	<b>458 808</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	281 334	(8 083)	273 251
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>281 352</b>	<b>(8 083)</b>	<b>273 269</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	26 423	(3 491)	22 932
Прочие обязательства	1450	41 286	(14 556)	26 730
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>67 710</b>	<b>(18 048)</b>	<b>49 662</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		-	-	-
Прочие обязательства	1550	30 301	(167)	30 134
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>136 043</b>	<b>(167)</b>	<b>135 876</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>485 105</b>	<b>(26 297)</b>	<b>458 808</b>

Таблица 2.2.2

## Корректировка показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За январь- декабрь 2022 г.</b>				
Себестоимость продаж	2120	(615 756)	(479)	(616 236)
Валовая прибыль (убыток)	2100	165 928	(479)	165 449
	2200	31 192	(479)	30 713
Проценты к уплате	2330	(5 084)	1 165	(3 919)
Прочие расходы	2350	(12 192)	(4 071)	(16 263)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 551	(3 385)	17 166
Налог на прибыль	2410	587	(4 698)	(4 112)
в том числе				
отложенный налог на прибыль	2412	5 746	(4 698)	1 048
Чистая прибыль (убыток)	2400	20 952	(8 083)	12 869

Таблица 2.2.3

## Корректировка показателей отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>За январь- декабрь 2022 г.</b>				
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
Платежи - всего	4120	(718 001)	(8 340)	(726 341)
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(457 985)	(4 427)	(462 412)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6)	(3 913)	(3 919)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 378	(8 340)	65 039
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
Платежи - всего	4320	(35 563)	8 340	(27 223)
арендные и лизинговые платежи	4324	(25 563)	8 340	(17 223)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(25 563)	8 340	(17 223)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15 786	-	15 786

## 2.3. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, представленных в отчетности по остаточной стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в валюте, применялся официальный курс валюты Центрального банка Российской Федерации, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

Официальный курс валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации по состоянию на 31.12.2023г.:

- доллар США (USD) – 89,6883;
- евро (EUR) – 99,1919.

## 2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудникам;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

## 2.5. Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств, незавершенные капитальные вложения, авансы поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, права пользования активами. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 2 000 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Способ начисления амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам – линейный.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
Здания	От 15 до 35 лет	Не может быть определена
Машины и оборудование	От 3 до 30 лет	Не может быть определена
Офисное оборудование	От 3 до 20 лет	Не ожидается
Транспортные средства	От 5 до 30 лет	Не определяется (несущественна)
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 13 до 25 лет	Не определяется (несущественна)

Прочие	От 3 до 13 лет	Не определяется (несущественна)
--------	----------------	------------------------------------

## 2.6. Запасы. Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Стоимость сырья и материалов списывается на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете.

Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

## 2.7. Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного вида продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации услуг.

К общепроизводственным расходам относятся:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;

- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) запасов, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда не включаются в состав ТЗР, а относятся на затраты на производство

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг

## **2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Депозитные вклады со сроком размещения менее 90 дней учитываются в составе денежных средств и показываются в отчете по движению денежных средств свернуто.

В отчете о движении денежных средств Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам;
- от размещения и возврата краткосрочных депозитов со сроком погашения не более 90 дней;
- полученных и погашенных заемных средств в сумме траншей по договорам со сроком погашения не более 90 дней.

Показатели строки 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2023г.:

на 2023 год – 51 539 тыс. руб.;

на 2022 год – 35 753 тыс. руб.

Показатели строк 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г.:

на 31.12.2023г. – 11 364 тыс. руб.;

на 31.12.2022г. – 51 539 тыс. руб.

## **2.9. Уставный капитал и резервы**

В течение 2023 года уставной капитал остался без изменения – 18 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

## **2.10. Заемные средства**

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете в составе задолженности по займам (кредитам) в сумме поступивших по договору займа (кредита) денежных средств (стоимости имущества) в момент фактической передачи денег (имущества).

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением процентов по кредитам, направленных на приобретение (сооружение) инвестиционных активов.

## **2.11. Выручка**

В составе выручки от выполнения работ, оказания услуг учитывается выручка от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды так как выполняется одно из следующих условий: срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию, либо предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

## **2.12. Прочие доходы и расходы**

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

## **3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность**

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

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	НИА	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	за 2023г.	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-
	за 2022г.	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	за 2023г.	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-
	за 2022г.	75	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-

### 3.2. Основные средства

#### 3.2.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		Пересмотр	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	533 752	(249 640)	9 648	-	(96 641)	-	16 755	-	560 154	(346 281)	
	за 2022г.	475 225	(155 682)	81 055	1 948	(95 906)	-	-	-	533 752	(249 640)	
в том числе: Сооружения	за 2023г.	16 401	(3 748)	-	-	(2 884)	-	-	-	16 401	(6 632)	
	за 2022г.	10 760	(1 555)	5 641	-	(2 193)	-	-	-	16 401	(3 748)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023г.	206 066	(124 177)	1 991	-	(41 624)	-	-	-	208 056	(165 800)	
	за 2022г.	206 408	(83 852)	21 409	1 170	(41 494)	-	-	-	206 066	(124 177)	
ППА оборудование	за 2023г.	28 148	(8 601)	-	-	(9 383)	-	8 830	-	36 978	(17 984)	
	за 2022г.	28 148	-	-	-	(8 601)	-	-	-	28 148	(8 601)	
Транспортные средства	за 2023г.	212 274	(94 170)	3 876	-	(26 137)	-	-	-	216 150	(120 307)	
	за 2022г.	183 461	(63 768)	29 590	778	(31 180)	-	-	-	212 274	(94 170)	
ППА транспортные средства	за 2023г.	20 851	(6 371)	-	-	(9 826)	-	6 541	-	27 391	(16 197)	
	за 2022г.	1 298	-	19 552	-	(6 371)	-	-	-	20 851	(6 371)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	14 204	(3 534)	3 261	-	(2 121)	-	-	-	17 465	(5 655)	
	за 2022г.	12 012	(1 821)	2 192	-	(1 712)	-	-	-	14 204	(3 534)	
Другие виды основных средств	за 2023г.	1 883	(105)	-	-	(3 079)	-	-	-	1 883	(3 184)	
	за 2022г.	174	-	1 708	-	(105)	-	-	-	1 883	(105)	
Земельные участки	за 2023г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
	за 2022г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	
Офисное оборудование	за 2023г.	1 736	(783)	521	-	(577)	-	-	-	2 256	(1 360)	
	за 2022г.	1 495	(289)	241	-	(494)	-	-	-	1 736	(783)	
Здания	за 2023г.	17 809	(5 382)	-	-	(1 010)	-	-	-	17 809	(6 393)	
	за 2022г.	17 087	(4 396)	722	-	(986)	-	-	-	17 809	(5 382)	
ППА Здания (офисные помещения)	за 2023г.	14 378	(2 770)	-	-	-	-	1 383	-	15 762	(2 770)	
	за 2022г.	14 378	-	-	-	(2 770)	-	-	-	14 378	(2 770)	

### 3.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2023г.	191	9 457		(9 648)	-
	за 2022г.	-	61 694	-	(61 503)	191
в том числе:						
По группе основных средств "Машины и оборудование"	за 2023г.	191	1 800	-	(1 991)	
	за 2022г.		21 600		(21 409)	
По группе основных средств "Транспортные средства"	за 2023г.		3 876		(3 876)	
	за 2022г.		29 590		(29 590)	
По группе основных средств "Другие виды основных средств"	за 2023г.		-		-	
	за 2022г.		1 708		(1 708)	
По группе основных средств "Офисное оборудование"	за 2023г.		520		(520)	
	за 2022г.		241		(241)	
По группе основных средств "Здания"	за 2023г.		-		-	
	за 2022г.		722		(722)	
По группе основных средств "Производственный и хозяйственный инвентарь"	за 2023г.		3 261		(3 261)	
	за 2022г.		2 192		(2 192)	
По группе основных средств "сооружения"	за 2023г.		-		-	
	за 2022г.		5 641		(5 641)	

### 3.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	43 181	45 635	43 825
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	278	278	278
Иное использование основных средств (залог и др.)	14 881	26 243	40 251
в том числе:			
<i>Нежилое помещение</i>	5 705	6 426	7 147
<i>Машины и оборудование</i>	-	5 994	12 532
<i>Транспортные средства</i>	9 176	13 823	20 573
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	3	3	3

### 3.2.4. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором (п. 45 ФСБУ 25/2018)

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов.

В связи с этим подавляющее большинство договоров аренды являются долгосрочными.

Основные группы арендованных активов:

- офисные помещения;
- оборудование;
- транспортные средства.

Ставка дисконтирования не может быть определена как ставка при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. У Общества отсутствуют заемные средства со сроком сопоставимым со сроком аренды. Ставка дисконтирования принята как средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям - субъектам МСП (в разрезе разделов ОКВЭД2).

Расходы по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

- за 2023 год - 17 239 тыс.руб.
- за 2022 год - 8 242 тыс.руб.

Будущие арендные платежи по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

- за 2023 год - 17 239 тыс.руб.
- за 2022 год - 8 242 тыс.руб.

по мере изменения величины арендной платы или ожидаемого срока аренды, либо изменения условий договора пересматриваются:

- классификация объектов учета договора аренды, в частности, соответствие требованиям п.5 ФСБУ 25/2018;
- сумма арендных платежей;
- срок аренды;
- применимая ставка дисконтирования;
- стоимость права пользования активом и обязательства по аренде.

Пересмотр производится по мере изменения договора аренды, а ожидаемый срок аренды пересматривается дополнительно на отчетную дату.

### **3.2.5. Результаты проверки на обесценение внеоборотных активов**

На 31.12.2023г. впервые проведена проверка внеоборотных активов на обесценение.

Несмотря на то, что существенные признаки (факторы) обесценения не выявлены, произведен формальный расчет возмещаемой суммы.

По всем объектам обесценение не выявлено. Имеется значительное превышение возмещаемой суммы над балансовой стоимостью активов, поэтому детальный расчет возмещаемой суммы не производился.

### 3.3. Финансовые вложения

#### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		наисписание процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	за 2023г.	2 000	-	-	(145)	-	-	-	1 855	-
	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: займы, предоставленные работнику	за 2023г.	2 000	-	-	(145)	-	-	-	1 855	-
	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
Краткосрочные - всего	за 2023г.	-	-	5 100	(5 100)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы, предоставленные работнику	за 2023г.	-	-	5 100	(5 100)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023г.	2 000	-	5 100	(5 245)	-	-	-	1 855	-
	за 2022г.	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-

### 3.4. Запасы

#### 3.4.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2023г.	25 666	-	25 666	1 401 732	(1 307 852)	-	-	-	X	119 546	-	119 546
	за 2022г.	31 505	-	31 505	875 030	(880 868)	-	-	-	X	25 666	-	25 666
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	25 666	-	25 666	534 402	(440 522)	-	-	-	209 709	119 546	-	119 546
	за 2022г.	31 505	-	31 505	259 274	(265 112)	-	-	-	103 274	25 666	-	25 666
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	867 329	(867 329)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	615 756	(615 756)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.4.2. Запасов в залоге нет

### 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

#### 3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую 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	списаные на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	81 050	-	168 529	28	(78 330)	(7)	-	-	2 826	226	174 322	(1 818)
	за 2022г.	103 117	-	62 077	20	(84 469)	-	-	-	33	272	81 050	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	63 475	-	150 457	-	(62 319)	-	-	-	-	-	151 613	(1 120)
	за 2022г.	60 444	-	46 096	-	(43 065)	-	-	-	-	-	63 475	-
Авансы выданные	за 2023г.	9 974	-	10 307	-	(9 314)	(7)	-	-	-	-	10 961	(698)
	за 2022г.	27 910	-	14 378	-	(32 314)	-	-	-	-	-	9 974	-
в том числе: авансы в связи с осуществл. КВ	за 2023г.	-	-	8 409	-	(8 409)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	11 654	-	-	-	(11 654)	-	-	-	-	-	-	-
авансы на закупку ТМЦ	за 2023г.	7 436	-	3 913	-	(7 436)	-	-	-	-	-	3 913	-
	за 2022г.	10 988	-	7 436	-	(10 988)	-	-	-	-	-	7 436	-

Прочая	за 2023г.	7 601	-	7 765	28	(6 698)	-	-	2 826	226	11 748	-
	за 2022г.	14 763	-	1 603	20	(9 090)	-	-	33	272	7 601	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2023г.	81 050	-	168 529	28	(78 330)	(7)	X	2 826	226	174 322	(1 818)
	за 2022г.	103 117	-	62 077	20	(84 469)	-	X	33	272	81 050	-

### 3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 818	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	1 120	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	698	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. отражены выданные авансы поставщикам без налога на добавленную стоимость.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) отражена в строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12. 2022г.	На 31.12. 2021г.
НДС с авансов поставщикам	1 722	1 085	5 478



Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеется действующая кредитная линия с установленным и ежемесячно снижающимся лимитом задолженности в сумме 4 430 тыс. руб., которая не выбрана в полном объеме.

### 3.6. Обязательства по аренде.

#### 3.6.1. Наличие и движение обязательств по аренде.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные обязательства	за 2023г. за 2022г.	26 730 32 526	16 755 5 281	- -	- -	- -	(16 816) (11 077)	26 668 26 730
в том числе:								
Обязательства по аренде	за 2023г. за 2022г.	26 730 32 526	16 755 5 281	- -	- -	- -	(16 816) (11 077)	26 668 26 730
Краткосрочные обязательства	за 2023г. за 2022г.	30 134 25 179	3 850 11 101	3 452 3 913	(26 718) (21 136)	- -	16 816 11 077	27 534 30 134
в том числе:								
Обязательства по аренде	за 2023г. за 2022г.	30 134 25 179	3 850 11 101	3 452 3 913	(26 718) (21 136)	- -	16 816 11 077	27 534 30 134
Итого	за 2023г. за 2022г.	56 864 57 705	20 605 16 382	3 452 3 913	(26 718) (21 136)	- -	- -	54 202 56 864

### 3.7. Выручка и себестоимость продаж

3.7.1. Структура реализации по компании представлена следующим образом:

Наименование показателя	2023 год		2022 год	
	Выручка, тыс. руб.	Доля, %	Выручка, тыс. руб.	Доля, %
Геологоразведочные работы	1 082 124,22	99,92	780 912,23	99,90
Прочие	793,83	0,08	772,44	0,10
<i>В том числе доходы от операционной аренды</i>	<i>760,50</i>		<i>685,83</i>	
<b>Итого:</b>	<b>1 082 918,05</b>	<b>100%</b>	<b>781 684,67</b>	<b>100%</b>

### 3.7.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	653 025	411 084
Расходы на оплату труда	236 431	191 573
Отчисления на социальные нужды	45 110	36 578
Амортизация	96 641	95 906
Прочие затраты	30 540	15 831
Итого по элементам	1 061 747	750 972
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 061 747	750 972

### 3.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	13 278	25 455	(11 337)	-	27 396
в том числе:					
отчисления в резерв на оплату отпусков	13 278	25 455	(11 337)	-	27 396

### 3.9. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>3 222</b>	<b>4 560</b>
В том числе		
Курсовые разницы	2 707	3 399
Прочие	515	1 161
<b>Прочие расходы</b>	<b>19 268</b>	<b>16 263</b>
В том числе		
Курсовые разницы	9 527	6 950
Расходы на заключение договора аренды земли		4 010
Резерв сомнительных долгов	1 818	
Услуги банка	1 273	874
Прочие	6 650	4 429

### 3.10. Налог на прибыль

По данным налогового учета в 2023 году Обществом получена прибыль в размере 29 869 тыс. руб., в 2022 году – 25 796 тыс. руб. Данный результат получен в 2023 и 2022 годах от деятельности, облагаемой НДС по ставке 20%.

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(870)	(3 433)
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	(2 099)	(679)
Отложенные налоговые активы (ОНА)	49	(10 459)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(3 054)	9 412
Налог на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль организаций	(5 974)	(5 159)

### 4. Связанные стороны и операциях с ними.

Связанными сторонами Общества являются: основные участники общества, органы управления, зависимые общества.

Наименование связанной стороны	Основание	Вид операций	Объем операции в 2023 году (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям /форма расчетов	Задолженность (Дебиторская, Кредиторская) по состоянию на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Припутневич Валерий Николаевич	Участник общества, доля в уставном капитале общества 11% – Генеральный директор управляющей компании ООО «УК «НГК», единственный участник Общества				
Лешенюк Ольга Леонидовна	Участник общества, доля в уставном капитале общества. 10% Финансовый директор-главный бухгалтер ООО «УК «НГК».				
ООО «УК «НГК»	Контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество, Управляющая компания.	Оказание услуг по управлению Обществом	108 291,81	Договор управления юридическим лицом №УК-НГК от 18.08.2016г., / безналичная форма оплаты, срок действия до 15.08.2026г.	(75 556,80)
ООО «НБК»	Контролируется одним и тем же физическим лицом, что и Общество.				
Мельникова Ольга Валерьевна	Участник общества, доля в уставном капитале общества – 39,5%. Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «УК «НГК».				

Припутневич Кирилл Валерьевич	Участник общества, доля в уставном капитале общества – 39,5%. Исполнительный директор Общества	В рамках трудовых отношений.
-------------------------------------	---	------------------------------

## 5. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 не менялся и составляет 18 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

В 2023 году на дивиденды направлена нераспределенная прибыль за 2021 год в сумме 46 696 тыс. руб.

## 6. Вознаграждения управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Директор по производству
- Исполнительный директор
- Заведующая лабораторией

Долгосрочные вознаграждения в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения по управленческому персоналу, в том числе заработная плата, премии и прочие выплаты, включая НДФЛ, согласно законодательству, составили:

- 2022 год - 17 755,00 тыс. руб.
- 2023 год - 33 178,00 тыс. руб.

Отчисления по страховым взносам из фонда оплаты труда управленческому персоналу составили:

- 2022 год - 2 881,00 тыс. руб.
- 2023 год - 5 358,00 тыс. руб.

## 7. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2023г. у Общества нет неисполненных обязательств, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидировать Общество.

## 8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	41 131	41 131	25 000
в том числе:	-	-	-
залог имущества организации по договору (сумма обеспеченных залогом обязательств)	41 131	41 131	25 00

## **10. События после отчетной даты**

Мы оценили возможное влияние в обозримом периоде на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Нижнеамурская горная компания» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

В 2023 году введение дополнительных международных санкций повлекло за собой уход с территории РФ крупных иностранных владельцев лицензий по разработке и добыче золота, смену собственников месторождений, что для Общества повлекло изменение условий действующих контрактов, длительные задержки по оплате за уже выполненные объёмы работ, изменение логистических схем поставок бурового инструмента, бурового и лабораторного оборудования, колесной специальной и гусеничной техники (бульдозеры, буровые установки, экскаваторы и т.д.), запасных частей, комплектующих материалов для проведения лабораторных исследований. Российские производители тяжелой колесной техники свели до минимума поставки запасных частей и комплектующих к автомобилям. Логистика, как внутри страны, так и международная, стала более длительной (в среднем в 2-5 раз увеличились сроки), появились простои в пути, в том числе на границе, что в свою очередь повлекло сильное (в среднем вдвое) удорожание указанных материалов.

Руководство оценило ситуацию и считает, что эти события после отчетной даты не являются корректирующими СПОД. Общество при наличии негативных внутригосударственных и международных финансово-экономических факторов, влияющих на различные аспекты деятельности, оценивает свое положение как стабильно устойчивое и не усматривает наличие условий и событий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Обществом заключены долгосрочные контракты, обеспечивающие объем работ на 2023г. и 2024г., заключен меморандум о стратегическом партнерстве с крупнейшим заказчиком в области добычи недр, общество конкурентно участвует в тендерах на выполнение геологоразведочных и пробоподготовительных работ на территории Дальневосточного Федерального округа.

Одновременно руководство Общества сообщает, что Общество:

- не имеет ни внешних ни внутренних обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- не имеет действующих кредитных договоров с плавающей кредитной ставкой.

**Генеральный директор  
ООО «УК «НГК» -  
управляющей компании  
ООО «Нижнеамурская горная компания»  
«29» марта 2024г.**



**В.Н. Припутневич**