

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Четвертая Горно-Геологическая Компания»**  
**за 2020 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
<b>II. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	4
3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	5
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	5
6. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	6
7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	7
9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	7
10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	7
11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ .....	8
12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ .....	8
13. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ.....	8
14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
15. ЭЛЕМЕНТЫ НАЛОГОВОЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	9
16. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК.....	9
17. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ .....	9
<b>III. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>9</b>
18. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1130). .....	9
19. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1230).....	9
20. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТРОКА 1250).....	10
21. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТРОКА 1310). ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (СТРОКА 1350) .....	10
22. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1180), ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420) .....	10
23. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1520) .....	10
24. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1550) .....	10
<b>IV. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ. ....</b>	<b>11</b>
1. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	11
2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ .....	11
3. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКА 2350).....	11
4. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ (СТРОКА 2300), УСЛОВНЫЙ ДОХОД (РАСХОД) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, НАЛОГОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК), ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (СТРОКА 2410) .....	11
5. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТРОКА 2400).....	12
<b>V. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>12</b>
1. ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ .....	12
2. ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....	12
3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	12
4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	13

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

### **Полное наименование организации:**

Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая Горно-Геологическая Компания» (далее Общество).

**Сокращенное наименование:** ООО «Четвертая ГГК».

### **Юридический адрес, место нахождения:**

Российская Федерация, 680000, г. Хабаровск, ул. Тургенева 46, пом. II (2-6,41-44), телефон +7(4212) 460-629,

### **Дата государственной регистрации, место регистрации:**

05 марта 2018 года, Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска.

**ОГРН:** 1182724004880

**ИНН / КПП:** 2721235490 / 272101001

### **Органы управления Общества:**

Общее собрание участников – высший орган управления Обществом.  
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Лицом, осуществляющим полномочия Единоличного исполнительного органа ООО «Четвертая ГГК», является ООО «Управление горными проектами» (Управляющая организация), на основании Договора о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа от 05.03.2018г.

Генеральным директором ООО «Управление горными проектами» (Управляющая организация), действующим от имени ООО «Четвертая ГГК» без доверенности, является Осенмук Алексей Маркович.

К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания участников Общества.

### **Состав участников Общества:**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 г., и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности единственным участником Общества является компания N-Mining Лимитед (N-Mining Limited), зарегистрированная Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies Republic of Cyprus) 31 декабря 2015 года, регистрационный номер (Registration number) HE 350804, зарегистрированный офис (Registered Office) которой находится по адресу: Василеос Константину, 129, СВЯТОГО

ГЕОРГИЯ, 2-й этаж, квартира/офис 201, 3080, г. Лимассол, Кипр (Vasileos Konstantinou, 129 SAUNT GEORGE, 2nd floor, Flat/Office 201, 3080, Limassol, Cyprus).

Директором компании N-Mining Limited является г-н Бакулев Иван.

**Уставный капитал** на 31.12.2020 г. составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

#### **Аудит бухгалтерской отчетности Общества:**

Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в силу норм Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

#### **Основные виды деятельности Общества:**

Основным видом деятельности Общества являются геолого-разведочные, геофизические, геохимические работы в области изучения недр.

## **II. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим в РФ законодательством по бухгалтерскому учету и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

### **1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Оценка активов и обязательств Общества производится по фактическим затратам на их приобретение. Резервы под снижение стоимости некоторых видов активов (материально-производственные запасы, дебиторская задолженность) в отчетном периоде не создавались.

В качестве единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

### **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете фактов хозяйственной жизни Общества, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс соответствующей иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на даты совершения операций.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, займы, кредиты и иные активы и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Сальдо курсовых разниц, возникших в течение отчетного периода по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетные даты, отражается в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, представлены как долгосрочные, если предполагаемый срок их обращения или погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные вышеуказанные активы и обязательства представлены как краткосрочные.

### **4. Нематериальные активы**

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических расходов на приобретение и доведения до состояния, пригодного к использованию, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью НМА, приобретенных в обмен на другое имущество, признается стоимость переданных ценностей. При этом их стоимость определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Последующая оценка НМА осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности либо ожидаемого срока использования этого актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за исключением амортизации, накопленной за все время использования.

### **5. Нематериальные поисковые активы**

Нематериальные поисковые активы Общества (далее - НПА) представляют собой расходы, осуществленные Обществом в целях геологического изучения недр, поиска, оценки, разведки полезных ископаемых на участке недр с момента получения лицензии на право недропользования и до момента, когда с высокой степенью вероятности установлена и документально подтверждена коммерческая целесообразность и техническая осуществимость добычи полезных ископаемых.

Единицей бухгалтерского учета НПА является геологическая информация, получаемая в результате проведения геологического изучения недр в рамках одной лицензионной площади.

Подтверждением коммерческой целесообразности добычи является документ, подтверждающий:

- по лицензиям, полученным на проведение поисково-оценочных работ – протокол, утвержденный Федеральным (территориальным) агентством по недропользованию ТКЗ (ГКЗ) Роснедра об утверждении предварительно оцененных запасов;
- по лицензиям, полученным на проведение разведочных работ и совмещенным лицензиям – протокол, утвержденный Федеральным (территориальным) агентством по недропользованию ТКЗ (ГКЗ) Роснедра о постановке на государственный баланс запасов полезных ископаемых.

В момент подтверждения коммерческой целесообразности и технической осуществимости добычи полезных ископаемых на лицензионном участке недр нематериальные поисковые активы реклассифицируются в состав нематериальных активов по разработке месторождений полезных ископаемых.

При первоначальном и последующем признании нематериальные поисковые активы в бухгалтерском учете Общества оцениваются по сумме фактических затрат на их приобретение или создание. По состоянию на каждую отчетную дату Обществом проводится анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов. При наличии признаков обесценения (п. 19 ПБУ 24/2011), Обществом проводится проверка НПА на обесценение и в учете признается резерв под обесценение.

## **6. Материальные поисковые активы**

Материальные поисковые активы (МПА) признаются в бухгалтерском учете Общества в сумме фактических затрат на их приобретение (создание) и доведение до состояния пригодного к эксплуатации. МПА представляют собой объекты материально-вещественной формы, используемые в процессе геологического изучения, поиска, оценки и разведки полезных ископаемых на лицензионных площадях.

Единицей бухгалтерского учета МПА является инвентарный объект. Операции по приобретению, вводу в эксплуатацию, определению срока полезного использования, списанию отражаются в бухгалтерском учете в порядке, аналогичном для учета объектов основных средств.

Объекты МПА амортизируются линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Амортизационные отчисления по МПА отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном субсчете к счету 08.12.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за исключением амортизации, накопленной за все время использования.

## **7. Основные средства**

В составе основных средств отражены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение), доведение до состояния, пригодного к использованию, без учета НДС и других возмещаемых налогов.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов переданных или подлежащих передаче, оценивается по рыночной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью и т.д., а так же с учетом ограничений использования этого объекта (сроки отработки месторождений, действия лицензий и договоров аренды и т.п.);

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий использования, влияния агрессивной среды, системы проведения текущих и капитальных ремонтов и т.д.

С учетом вышеперечисленных принципов, при определении сроков полезного использования Обществом используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента ввода в эксплуатацию. Амортизация по таким объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Объекты основных средств стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу (включительно) отражаются в составе материально-производственных запасов (малоценные основные средства) и списываются в полной стоимости на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы по мере их передачи в эксплуатацию. До момента физического выбытия указанные объекты учитываются в бухгалтерском учете в количественном выражении.

Доходы и расходы от реализации и прочего выбытия объектов основных средств отражены в составе прочих доходов (расходов) отчета о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

## **8. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (далее МПЗ) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске МПЗ для осуществления деятельности и прочем выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

## **9. Расходы будущих периодов**

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида, равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Период, к которому относятся расходы будущих периодов, определяется исходя из срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода) от использования данного актива.

Расходы будущих периодов признаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

## **10. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность поставщиков (подрядчиков), покупателей (заказчиков) признается в бухгалтерской отчетности Общества исходя из цен, установленных договорами, заключенными Обществом с контрагентами с учетом НДС.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по авансам, выданным в счет предстоящего приобретения и/или строительства объектов основных средств, прочих объектов капитальных вложений отражается в составе внеоборотных активов по строке 1150

«Основные средства» по одной из строк расшифровывающих указанную статью. Величина указанной дебиторской задолженности отражается без учета НДС. Сумма НДС отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## **11. Кредиты и займы полученные**

Сумма обязательств по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в сумме фактически полученных денежных средств.

Расходы по займам признаются в составе прочих расходов в периоде их возникновения.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты по займам и кредитам, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам, признаются в составе прочих расходов отчета о финансовых результатах ежемесячно на последний день отчетного месяца исходя из количества календарных дней в месяце в течение срока займа (кредита), независимо от условий предоставления займа (кредита), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

## **12. Признание доходов**

Доходы от продажи готовой продукции, иных активов, поступления, связанные с выполнением работ (оказанием услуг) признаются в момент перехода к покупателю права собственности на реализуемые активы (в момент принятия результатов выполненных работ, оказанных услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка признается в отчете о финансовых результатах без налога на добавленную стоимость.

Прочие доходы Общества признаются в отчете о финансовых результатах.

## **13. Признание расходов**

Прочие расходы Общества признаются в отчете о финансовых результатах по сумме фактически произведенных затрат.

## **14. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском учете и отчетности Общества признаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенный налоговый актив представляет собой часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Отложенный налоговый актив образуется при наличии в бухгалтерском учете вычитаемых временных разниц, наличие которых связано с разными периодами признания некоторых видов расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете и в целях исчисления налогооблагаемой прибыли. Кроме того, в учете и отчетности признается отложенный налоговый актив с суммы налогового убытка за отчетный период.

Отложенное налоговое обязательство представляет собой часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Отложенное налоговое обязательство образуется при наличии в бухгалтерском учете налогооблагаемых временных разниц, наличие которых связано с разными периодами признания некоторых видов расходов при определении финансового результата в бухгалтерском учете и для исчисления налогооблагаемой прибыли.

#### **15. Элементы налоговой учетной политики**

- Общество применяет общий режим налогообложения.
- В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Налоговая ставка по налогу на прибыль составляет 20% от налогооблагаемой базы, в том числе в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта РФ 17%.
- Общество производит исчисление и уплату ежеквартальных платежей исходя из фактически полученной прибыли.
- Датой возникновения обязанности по начислению налога на добавленную стоимость признается дата отгрузки готовой продукции (товаров, работ, услуг).
- Общество ведет отдельный учет «входного» НДС по облагаемым и необлагаемым НДС операциям в соответствии с порядком, установленным Учетной политикой для целей налогообложения.

#### **16. Исправление ошибок**

Ошибка (или совокупность ошибок за один и тот же отчетный период) признается существенной, если она приводит к искажению не менее чем на 5% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%. В расчете величины существенности используются данные бухгалтерского баланса на начало того отчетного периода, в котором была совершена ошибка (совокупность ошибок).

#### **17. Изменения учетной политики в отчетном периоде**

В отчетном периоде Общество не вносило изменений и дополнений в Учетную политику.

### **III. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

#### **18. Нематериальные поисковые активы (строка 1130).**

В составе нематериальных поисковых активов отражены расходы Общества в сумме 22 630 тыс. руб., а именно: 1 118 тыс. руб. – расходы связанные с получением лицензии ХАВ02975БП (Юшкутинская площадь) и 21 512 тыс. руб. – расходы на освоение природных ресурсов на участке недропользования (регулярные платежи), которые в будущих периодах будут отнесены на увеличение стоимости работ по изучению недр на участке недропользования.

#### **19. Дебиторская задолженность (строка 1230).**

На отчетную дату показатель данной строки бухгалтерского баланса представляет собой сумму «входного» НДС по приобретенным услугам, связанным с осуществлением Обществом деятельности по освоению природных ресурсов.

**20. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).**

По данной строке бухгалтерского баланса отражена сумма остатка денежных средств на расчетном счете Общества по состоянию на отчетную дату.

**21. Уставный капитал (строка 1310). Добавочный капитал (строка 1350)**

Уставный капитал Общества, зарегистрированный в учредительных документах, представляющий собой размер доли единственного участника, составляет на отчетную дату 500 тыс. рублей. По строке 1350 отражен взнос единственного участника общества в имущество.

**22. Отложенные налоговые активы (строка 1180), отложенные налоговые обязательства (строка 1420)**

По состоянию на отчетную дату сумма отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах (отложенный налоговый актив), составляет 4 498 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату сумма отложенного налога на прибыль, подлежащего к уплате в будущих отчетных периодах (отложенное налоговое обязательство) составляет 4 466 тыс. руб.

**23. Кредиторская задолженность (строка 1520)**

Вся кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 года является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Примечание (вид обязательства)
ООО «Управление горными проектами»	1000	Услуги управления
ИФНС № 8	4	Регулярные платежи

**24. Прочие обязательства (строка 1550)**

тыс. руб.

Наименование контрагента	В том числе связанные стороны	Сумма задолженности	Примечание (вид обязательства)
Н-Майнинг Инк. (N-Mining Inc.)	да	25 950	Вклады в счет увеличения уставного капитала по решению общего собрания

#### IV. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.

##### 1. Порядок формирования доходов

Доходы Общества отражаются с подразделением на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность, связанную с получением доходов от обычных видов деятельности и не получало прочих доходов.

##### 2. Порядок формирования расходов

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность, связанную с производством и реализацией готовой продукции, работ, услуг и не имело коммерческих расходов. Основным видом деятельности Общества является освоение природных ресурсов, в связи с чем, управленческие расходы Общества формируют, в том числе, стоимость нематериальных поисковых активов.

##### 3. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.	
Показатель	2020 год
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>20</b>
комиссия банка за обслуживание расчетного счета	20

##### 4. Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300), условный доход (расход) по налогу на прибыль, налоговая прибыль (убыток), текущий налог на прибыль (строка 2410)

Прибыль (убыток) до налогообложения за отчетный период составил (-) 20 тыс. руб.

В соответствии с нормами ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», текущим налогом на прибыль Общество признает налог на прибыль, определяемый исходя из величины условного дохода (расхода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного налогового обязательства (актива) и суммы изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за отчетный период.

Разные значения налогооблагаемой прибыли (убытка) по данным бухгалтерского и налогового учетов связаны с различным порядком признания отдельных видов доходов и расходов в соответствии с нормами налогового законодательства РФ и нормативными документа, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 4 тыс. руб.

По данным налогового учета Общества налоговый убыток за отчетный год составил (-) 8656 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 0 руб.

## 5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Убыток Общества за отчетный период составляет (-) 16 тыс. руб.

## V. Прочие пояснения к отчетности

### 1. Иные пояснения к отчетности

В отчетном периоде у Общества отсутствовали обеспечения обязательств полученные и выданные.

Общество в отчетном периоде не осуществляло совместную деятельность.

На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности Обществом не планируется прекращение деятельности.

В отчетном периоде государственная помощь и иные субсидии Обществу не предоставлялись.

### 2. Информация к отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитана в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто следующие операции:

- возврат излишне перечисленных денежных средств поставщикам и подрядчикам, возврат от контрагентов авансов выданных;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам;

### 3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. связанными сторонами признаются физические и юридические лица, способные оказать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Перечень связанных сторон Общества в отчетном периоде указан в Приложении № 2 «Перечень связанных сторон» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### Операции со связанными сторонами за отчетный период

Наименование контрагента	Характер операций	Стоимостная оценка операций (без НДС)	Метод определения цен, условий операции
Общество с ограниченной ответственностью «Управление горными проектами»	Выполнение полномочий единоличного исполнительного органа Общества	3 975	договорной

тыс. руб.

**Состояние расчетов со связанными сторонами в отчетном периоде**

тыс. руб.

Наименование контрагента	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
<b>Кредиторская задолженность</b>				
Общество с ограниченной ответственностью «Управление горными проектами»	-	4 770	3 770	1 000
<b>Итого:</b>	-	<b>4 770</b>	<b>3 770</b>	<b>1 000</b>

**4. События после отчетной даты**

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты установлен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты окончания отчетного периода, и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не происходили события после отчетной даты, требующие раскрытия в Пояснениях к отчетности либо корректировки настоящей бухгалтерской отчетности.

**Руководитель**

**Генеральный директор  
ООО «Управление горными проектами» —  
управляющей организации ООО «Четвертая ГГК»**



**А.М. Осенмук**

**ПЕРЕЧЕНЬ  
СВЯЗАННЫХ СТОРОН  
ООО «Четвертая ГГК»  
за 2020 год**

№ п/п	Полное фирменное наименование/ФИО связанного лица	Место нахождения/место жительства связанного лица	Характер отношений между связанной стороной и организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность (согласно п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008))	Описание характера отношений (согласно п.13 ПБУ 11/2008)
1	2	3	4	5
1.	<i>N-Mining Limited</i> (N-Mining Limited)	<i>Vasileos Konstantinou</i> , 129, SAINT GEORGE, 2nd floor, Flat/Office 201, 3080, Limassol, Cyprus	Лицо контролирует ООО «Четвертая ГГК» (основание 1 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Лицо владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Четвертая ГГК»
2.	<i>Иван Бакулев</i>	Согласие физического лица не получено	Лицо контролирует ООО «Четвертая ГГК» (основание 1 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Лицо является директором участника, владеющего 100% долей в уставном капитале ООО «Четвертая ГГК»
3.	<i>Зигфрид Паскаль</i>	Согласие физического лица не получено	Лицо контролирует ООО «Четвертая ГГК» (основание 1 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Лицо является директором участника, владеющего 100% долей в уставном капитале ООО «Четвертая ГГК»
4.	<i>Наталья Иванова</i>	Согласие физического лица не получено	Лицо оказывает значительное влияние на ООО «Четвертая ГГК» (основание 1 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Лицо является крупным акционером участника, владеющего 100% долей в уставном капитале ООО «Четвертая ГГК»
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление горными проектами»	Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Тургенева 46, пом. II (2-6, 41-44)	Лицо оказывает значительное влияние на ООО «Четвертая ГГК» в силу переданных участником полномочий ЕИО (основание 1 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа ООО «Четвертая ГГК»
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Первая ГГК»	Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Тургенева 46, пом. II (2-6, 41-44)	Лицо и ООО «Четвертая ГГК» контролируются одной и той же группой лиц (основание 3 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Входят в одну группу лиц
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая ГГК»	Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск, ул.Тургенева 46, пом. II (2-6, 41-44)	Лицо и ООО «Четвертая ГГК» контролируются одной и той же группой лиц (основание 3 пункта 6 ПБУ 11/2008)	Входят в одну группу лиц
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая ГГК»	Российская Федерация, Хабаровский край, г.Хабаровск,	Лицо и ООО «Четвертая ГГК» контролируются одной и той же группой лиц	Входят в одну группу лиц

