

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2022 г.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Золотой ручей»,

юридический и фактический адрес:

660049, Россия, Красноярский край, г. Красноярск, проспект Мира, дом 49А, офис 204/1

Дата государственной регистрации: «16» августа 2022г.

ОГРН: 1222400019830

ИНН: 2466292306

КПП: 246601001

ОКПО: 73562007

ОВЭД: 07.29.41 (Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)).
Общество создано на неопределенный срок.

Сведения об образовании юридического лица:

Зарегистрировано Общество в ИФНС России по Центральному району г. Красноярска № 2466

Общество имеет Лицензию на геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых КРР № 010933 БП со сроком действия до 24.08.2029 года.

Наименование лицензируемого вида деятельности – геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, наименование участка Золотой ручей, расположение участка недр Курагинский район Красноярского края.

Учредителем Общества с ограниченной ответственностью является Общество с ограниченной ответственностью «Гео-Проект» ОГРН 1097746090771.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учёт ведется с применением компьютерной технологии обработки учётной информации (программа 1С-бухгалтерия). Бухгалтерский учет осуществляет по договору специализированная организация.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Финансирование Общества осуществляется по заключенным договорам займа с АО «Гео-Система».

Руководителем Общества является Генеральный директор - Толстых Ирина Николаевна

Размер Уставного капитала Общества составляет 100 000 рублей.

Итоги хозяйственной деятельности организации.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Средняя численность сотрудников:
на 31.12.2022 г. составила –1 человека.

Операций по Договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

Организация находится на общем режиме налогообложения по всем видам деятельности.

Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, Приказ Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 16.08.2022г. № 1/08-ЗР. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 100 тыс. руб. при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

Амортизация объекта основных средств.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020.

1.1. Структура и размер внеоборотных активов

В состав внеоборотных активов отражены расходы, связанные с созданием нематериальных поисковых активов, для реализации проектов по разведке и освоению месторождений полезных ископаемых.

Наименование статьи баланса	Код	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Нематериально-поисковые активы	1130	20,00	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	12,00	-	-
Итого по разделу 1 баланса	1100	32,00	-	-

1.2. Информация об арендованных ОС

Общество по состоянию на 31.12.2022г. имеет в Аренде следующие объекты:

- нежилое помещение, согласно Договора №204-1-23 от 23.08.2022г., размер арендной платы. за период с сентября по декабрь составил 14 400 руб.

Договор аренды нежилого помещения заключен с ООО «УК «Сибинцентр» по адресу г. Красноярск, проспект Мира, дом 49А, оф. 204/1.

Данные объекты числятся на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», информация о которых представлена в Таблице ниже:

(тыс.руб)				
Арендодатель	Объекты арендованных основных средств	Стоимость на 31.12.22	Арендуемая площадь	Регион
ООО «УК «Сибинцентр»	Нежилое помещение	14,4	15 м2	г. Красноярск
Итого		14,4		

2. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2022 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

3. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавали, в связи с тем, что по результатам инвентаризации задолженности на 31.12.2021 Обществом не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавали, в связи с тем, что по результатам инвентаризации задолженности на 31.12.2022 Обществом не выявлено.

4. Финансовая деятельность

Капитал и резервы предприятия на конец отчетного периода составляют **52 тыс. руб.** и состоят из уставного капитала в размере 100 тыс. руб., непокрытый убыток 48 тыс. руб..

5. Долгосрочные обязательства (строка ББ 1410)

Источниками финансирования оборотных средств, для обеспечения деятельности Общества, служили средства от привлеченных краткосрочных и долгосрочных займов.

Наименование организации-кредитора	(тыс.руб.)	
	2022г	2021г
Гео-Система АО	200,00	-
Итого	200,00	-

Согласно, договора займа с АО «Гео-Система», заем является целевым и предоставляется Обществу для финансирования работ на геологическое изучение, включающими поиски и оценку месторождений полезных ископаемых на участке недр Банный в Таштыпском районе Республики Хакасия. Срок погашения займа – сентябрь 2027 года.

Политика финансирования оборотных средств компании предполагает использование всех возможных финансовых инструментов при условии оптимального соотношения доходности и рисков. Фактором, который может повлечь за собой изменения в политике финансирования оборотных средств, является начало реализации продукции предприятий по добыче и переработке полезных ископаемых.

6.1. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующим контрагентам:

Контрагенты	(тыс.руб.)	
	2022г.	2021г.
УК Сибинцентр	3,6	-
Итого	3,6	-

6.2. Структура кредиторской задолженности на 31 декабря 2022 года (стр.1520 ф.№ 1)

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.	3,60	-
Расчеты по налогам и сборам, тыс.руб.	5,40	-
Задолженность перед персоналом, тыс.руб.	5,00	-
Итого, руб.	14,00	-
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет **14 тыс. руб.**

7. Расшифровка отдельных строк формы 2 «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.2022г.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

7.1.Расшифровка, управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

Вид расхода	(тыс.руб.)	
	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Управленческие расходы	56,00	-
в том числе: оплата труда	23,00	-

страховые взносы	8,00	-
аренда офиса	11,00	-
прочие затраты	14,00	-
Итого:	56,00	-

8. Прочие доходы и расходы

8.1. В составе прочих расходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2022 год	2021 год
Расходы на услуги банка	4,5	-
Итого	4,5	-

9. Информация по операциям с основным управленческим персоналом:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу в денежной форме в сумме 46,00 тыс. руб.;

Данная сумма включает оплату труда – 34 тыс.руб., и страховые взносы – 12 тыс. руб. за отчетный период. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

10. Отчет о движении денежных средств

Подход к представлению в ОДДС денежных потоков.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2022 год приведены без учета сумм НДС.

11. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на три последних отчетных даты составляют соответственно:

Дата	31.12.22г.	31.12.21г.	31.12.20г.
Чистые активы	52,00	-	-

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности. Руководство Общества разрабатывает меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала Общества. Возможность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем зависит от желания и возможности акционера Общества предоставить финансовую поддержку в случае необходимости. Тем не менее руководство Общества полагает, что предпринимает все необходимые меры для разрешения данной ситуации в ходе обычной хозяйственной деятельности.

12. Изменения в учетной политике.

Учетная политика компании на 2022 год не содержит изменений.

Применение ПБУ 18/02 в 2022 г. осуществлялось Балансовым методом.

13. Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

14.Существующие и потенциальные иски против Общества

Иски против Общества отсутствуют

15.События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

Генеральный директор



И.Н.Толстых

07.02.2023г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	20	-	-	20
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	20	-	-	20
геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, наименование участка Золотой ручей, расположение участка недр Курагинский район Красноярского края.	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Толстых Ирина Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	200	-	-	-	-	-	200
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	14	-	-	-	-	-	14
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	4	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	5
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	5	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	14	-	-	-	X	-	14
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	23	-
Отчисления на социальные нужды	5630	8	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	25	-
Итого по элементам	5660	56	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	56	-

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

Руководитель Ирина Николаевна Толстых
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.