

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Берилл Золото"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Работы геологоразв., геофизич. и геохим. в обл. изучения недр и воспроизв. минерально-сырьевой базы**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
680000, Хабаровский край, г Хабаровск, ул. Тургенева д. 46, помещение III (17)

Дата (число, месяц, год)
 Форма по ОКУД
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
26738111		
2721235482		
71.12.3		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п.22 табличных пояснений	Нематериальные поисковые активы	1130	100 728	69 929	9 792
	в том числе:				
	Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений	1131	1 772	1 772	958
	Геологическая информация о недрах	1132	98 956	68 157	8 834
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	180	-	-
	в том числе:				
	Капитальные вложения	1152	180	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	26 279	11 494	1 959
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	127 187	81 423	11 751
п.2.2 текстовых пояснений	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	34 611	18 728	-
	в том числе:				
	Незавершенное производство	1214	34 611	18 728	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	176	4 997	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 421	3 496	526
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	878	1 034	-
	Расчеты по налогам и сборам	1233	1 460	2 462	524
	Прочие	1234	83	-	2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
оддс	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 398	131 554	937
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	-
	Итого по разделу II	1200	102 606	158 778	1 463
	БАЛАНС	1600	229 793	240 201	13 214

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 176	1 176	950
	в том числе:				
	Взнос в УК до регистрации	1311	-	126	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	232 942	232 942	10 350
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 948)	(19 023)	(54)
	Итого по разделу III	1300	209 170	215 095	11 246
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 056	6 751	1 958
п.2.3 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1430	64	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 120	6 751	1 958
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	387	18 355	10
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	367	17 942	-
	Расчеты по налогам и сборам	1523	18	413	10
	Прочие	1524	2	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.2.3 текстовых пояснений	Оценочные обязательства	1540	116	-	-
	Итого по разделу V	1500	503	18 355	10
	БАЛАНС	1700	229 793	240 201	13 214

Представитель по доверенности
№ 28/2022-04П от 21.12.2022 г.

(подпись)

Щурова М.Б.
(решифровка подписи)

«30» марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Берилл Золото"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Работы геологоразв., геофизич. и геохим. в обл. изучения недр и воспроизв. минерально-сырьевой базы**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
26738111		
2721235482		
71.12.3		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 375)	(21 012)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 375)	(21 012)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	23	-
	Проценты к уплате	2330	-	(2 575)
	Прочие доходы	2340	-	42
	Прочие расходы	2350	(53)	(128)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7 405)	(23 673)
п.10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	1 480	4 734
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 480	4 734
	Прочее	2460	-	(30)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 925)	(18 969)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 925)	(18 969)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности
№ 28/2022-04П от 21.12.2022 г.

(подпись)

Щурова М.Б.
(расшифровка подписи)

« 30 » марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Берилл Золото"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Работы геологаразв., геофизич. и геохим. в обл. изучения недр и воспроизв. минерально-сырьевой базы
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2022
26738111		
2721235482		
71.12.3		
12300	16	
384		

Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	950	-	10 350	-	(54)	11 246
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	226	-	222 592	X	-	222 818
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	220 692	X	-	220 692
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	100	X	1 900	X	X	2 000
Взносы в УК до регистрации	3217	126	X	X	X	X	126
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	(18 969)	(18 969)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(18 939)	(18 939)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3224	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	X	X	X	X	(30)	(30)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3228	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 176	-	232 942	-	(19 023)	215 095
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	X	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций/ дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в общество	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	X	X	X	X	X	X
взносы в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	(5 925)	(5 925)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 925)	(5 925)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций/ долей	3324	-	X	-	X	X	-
уменьшение количества акций/ погашение долей	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Актуарный убыток	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 176	-	232 942	-	(24 948)	209 170

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	209 170	215 095	11 246

Представитель по доверенности
№ 28/2022-04П от 21.12.2022 г.

Щурова М.Б.
(расшифровка подписи)



30. марта 2022

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Берилл Золото"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Работы геологоразв., геофизич. и геохим. в обл. изучения недр и воспроизв. минерально-сырьевой базы**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
26738111		
2721235482		
71.12.3		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 051	21 383
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	37
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	-	-
НДС к возмещению из бюджета	4115	3 051	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	-	21 346
Платежи - всего	4120	(28 929)	(30 054)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 294)	(24 181)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34)	(296)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 575)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(75)	(2 880)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(402)	(39)
прочие платежи	4129	(124)	(83)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25 878)	(8 671)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
субсидий федерального бюджета на финансирование капитальных вложений	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(40 278)	(44 530)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40 278)	(44 530)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40 278)	(44 530)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	318 818
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	98 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	220 818
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(135 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(135 000)
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	183 818
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(66 156)	130 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	131 554	937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	65 398	131 554
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности
№ 28/2022-04П от 21.12.2022 г.

Щурова М.Б.

(расшифровка подписи)

30 марта

2023 г.



**"Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)"**

10. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 405)	(23 673)
2	Дивиденды полученные	-	-
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	(7 405)	(23 673)
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный (расход) доход по налогу на прибыль по основной ставке	1 481	4 735
6	Постоянный налоговый (расход) доход	(1)	(1)
7	Налог на прибыль, в том числе:	1 480	4 734
7.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
7.2.	Отложенный налог на прибыль	1 480	4 734

15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Код строки	Наименование группы	тыс. руб		
		Сальдо на 31 декабря 2022 г.	Сальдо на 31 декабря 2021 г.	Сальдо на 31 декабря 2020 г.
1180	Отложенные налоговые активы			
	Внеоборотные активы	-	-	471
	Расходы будущих периодов	1 842	1 842	1 488
	Убытки прошлых лет	24 401	9 652	-
	Оценочные обязательства и резервы	36	-	-
	Итого по строке бухгалтерского баланса 1180	26 279	11 494	1 959
1420	Отложенные налоговые обязательства			
	Внеоборотные активы	20 056	6 751	1 958
	Итого по строке бухгалтерского баланса 1420	20 056	6 751	1 958

22. Нематериальные поисковые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Затраты за период	Списано	Переведено в состав нематериальных активов, геологической информации и прочих внеоборотных активов	Обесценение	
Право на выполнение работ по поиску, оценке и разведке месторождений	5220	за 2022 г.	1 772	-	-	-	-	1 772
	5230	за 2021 г.	958	815	-	-	-	1 772
Геологическая информация о недрах	5240	за 2022 г.	68 157	35 769	(4 970)	-	-	98 956
	5250	за 2021 г.	8 834	59 323	-	-	-	68 157
Итого по строкам 1131 и 1132		за 2022 г.	69 929	35 769	(4 970)	-	-	100 728
		за 2021 г.	9 792	60 138	-	-	-	69 929

**Общество с ограниченной ответственностью «Берилл Золото»
(ООО «Берилл Золото»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31.12.2022**

Город Хабаровск

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Краткая информация об Обществе.....	3
1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.....	3
1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля.....	3
1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений	3
1.5. Основные виды деятельности	4
1.6. Численность работающих	4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. Затраты на освоение природных ресурсов	4
2.2. Запасы	5
2.3. Оценочные обязательства	5
2.4. Расчеты по налогу на прибыль	5
2.5. Расходы от обычных видов деятельности	6
2.6. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств.....	6
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	6
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	6
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.....	8
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

1.1. Краткая информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Берилл Золото» (далее по тексту документа – Общество)
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	Berill Gold Limited Liability Company
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Берилл Золото»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	Berill Gold LLC
Дата государственной регистрации:	05 марта 2018 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1182724004891
Наименование регистрирующего органа:	Управление Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю
Юридический адрес:	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д.46 помещение III (17)
Место нахождения:	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д.46 помещение III (17)
Почтовый адрес:	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Тургенева, д.46 помещение III (17)
Телефон:	+ 7 (4212) 46 54 74
Адрес электронной почты:	Berillgold@polyus.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	2721235482

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

В отчетном периоде изменения в Устав Общества не вносились.

1.3. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности Генерального директора в 2022 году исполняли:

- В период с 01.01.2022 по 25.07.2022 Гурин Андрей Валерьевич;
- В период с 26.07.2022 по 31.12.2022 Никитин Евгений Александрович.

1.4. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений на отчетную дату.

1.5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в 2022 году являлось:

- Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы, оквэд 71.12.3.

1.6. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 1 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 0,61 человек, численность на 31 декабря 2022 года составила 3 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2022 год, утвержденная приказом Генерального директора от 14.10.2022 года № 01-п, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

2.1. Затраты на освоение природных ресурсов

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

- нематериальные поисковые активы;

Нематериальными поисковыми активами признаются:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

- затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя предприятия.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

- подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча горной массы);
- подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Раскрытие информации о затратах на освоение природных ресурсов в соответствии с требованиями ПБУ 24/2011 приведено в табличной части пояснений под номером 22¹.

2.2. Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Себестоимость запасов формируется на всех стадиях операционного цикла по мере осуществления соответствующих затрат. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку. Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости.

2.3. Оценочные обязательства

Общество отражает следующие оценочные обязательства при условии соблюдения критериев признания:

- Обязательства под компенсационное лесовосстановление.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском учете и отчетности Общества признаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Раскрытие информации об отложенных налогах в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 приведено в табличной части пояснений под номером 15.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль приведена в табличной части пояснений под номером 10.

¹ Здесь и далее по тексту указаны номера табличных пояснений в соответствии с нумерацией в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия.

2.6. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят наличные денежные средства в кассе предприятия, денежные документы в кассе предприятия, денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, депозитные счета и прочие специальные счета в рублях и в иностранной валюте.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают основных участников, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны Общества, а также ключевой руководящий персонал.

В процессе своей деятельности Общество заключало различные договоры со связанными сторонами на приобретение товаров и услуг.

21.06.2022 в ЕГРЮЛ внесена запись о переходе 100% долей в уставном капитале Общества к АО «Полус Вернинское» (входит в группу ПАО «Полус»).

В течение отчетного периода до перехода 100% доли владения Обществом к АО «Полус Вернинское» (до 21.06.2022) со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 20.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Кредиторская задолженность	-	13 282	-

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За Январь- 20.06.2022	За Январь- Декабрь 2021
Приобретение товаров, работ и услуг	7 261	18 686
Проценты к уплате	-	2 575
Прочие доходы	-	42

Денежные потоки с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь- 20.06.2022	За Январь- Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	37
в том числе арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	37
Платежи - всего	(15 235)	(10 192)
в том числе процентов по долговым обязательствам	-	(2 575)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(15 235)	(7 617)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(3 095)	-
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 095)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	-	318 818
в том числе получение кредитов и займов	-	98 000
денежных вкладов от участников	-	220 692
от увеличения долей участия	-	126
Платежи - всего	-	(135 000)
в том числе возврат кредитов и займов	-	(135 000)

С 21.06.2022 контролирующим лицом Общества является ПАО «Полюс».

Бенефициарным владельцем Общества является бенефициарный владелец ПАО «Полюс» - эмитент, ценные бумаги которого допущены к организованным торгам. Информация раскрывается путем опубликования на странице в сети Интернет, предоставляемой распространителем информации на рынке ценных бумаг: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7832>, а также на странице в сети Интернет: <https://www.polyus.com/ru/investors/disclosure/>.

В течение отчетного периода начиная с 21.06.2022 со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны

Сальдо взаиморасчетов с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность	367

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 21.06.2022 - Декабрь 2022
Приобретение товаров, работ и услуг	306

ООО «Берилл Золото»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31.12.2022

Ключевой руководящий персонал

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь- Декабрь 2022
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	32

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году существенные корректировки/исправления в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2022 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

Представитель по доверенности
№ 28/2022-04П от 21.12.2022 г.



М.Б. Щурова

« 30 » марта 2023 г.