

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы» по ОКПО 01027165  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД 2 41.20  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
 Единица измерения: \_\_\_\_\_ в тыс. рублей по ОКЕИ  
 Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Запарина ул, дом № 85

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	01027165		
ИНН	2721226456		
по ОКВЭД 2	41.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	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 \_\_\_\_\_

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_

ИНН	
ОГРН/ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	2 577
	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	-	-	2 577
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.15 табличных пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	901	514	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>901</b>	<b>514</b>	<b>2 577</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.2.1 текстовых пояснений	Запасы	1210	-	-	78 903
	в том числе:				
	Сырье, материалы	1211	-	-	53 651
	Товары	1212	-	-	2 386
	Незавершенное производство	1214	-	-	22 866
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31	3	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 954	9 352	3 575
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	1231	156	269	2 610
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	1	1	31
	Расчеты по налогам и сборам	1233	1 490	1 527	691
	Прочие	1234	307	7 555	243
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
оддс	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 272	7 237	30 831
	Прочие оборотные активы	1260	3	148	53
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>7 260</b>	<b>16 740</b>	<b>113 362</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>8 161</b>	<b>17 254</b>	<b>115 939</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
оик	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
оик	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 780	9 500	12 700
	Итого по разделу III	1300	7 880	9 600	12 800
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п. 15 табличных пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	225
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	225
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	281	7 654	102 914
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	248	47	3 028
	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1522	-	-	83 170
	Расчеты по налогам и сборам	1523	33	409	16 100
	Прочие	1524	-	7 198	616
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	281	7 654	102 914
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 161	17 254	115 939

Представитель по доверенности  
№ 21/Д-04П от 21.12.2022 г.

*Щурова М.Б.*

Щурова М.Б.  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.



## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Организация <b>Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы»</b>		по ОКПО	01	010002
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	31	12 2022
Вид экономической деятельности <b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>		по ОКВЭД 2	01027165	
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>		по ОКФС / ОКФЧ	2721226456	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	41.20	
			12300	16
			384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	137 050
	Себестоимость продаж	2120	-	(117 681)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	19 369
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 046)	(17 066)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 046)	2 303
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1	45 775
	Прочие расходы	2350	(62)	(52 016)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 107)	(3 938)
п. 10 табличных пояснений	Налог на прибыль	2410	387	738
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	387	738
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 720)	(3 200)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(1 720)	(3 200)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Представитель по доверенности  
№ 21/Д-04П от 21.12.2022 г.



Щурова М.Б.  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы»	по ОКПО 01027165		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 2721226456		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2 41.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС 12300 16		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей			

**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	100	-	-	-	12 700	12 800
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	X	-	-
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	-	X	-	-
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	X	X	X	X	X	X
Взнос в УК до регистрации	3217	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3218	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	X	(3 200)	(3 200)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(3 200)	(3 200)
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	X	X
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	100	-	-	-	9 500	9 600
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
взнос в УК до регистрации	3317	-	X	X	X	X	-
Актуарная прибыль	3318	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	X	(1 720)	(1 720)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 720)	(1 720)
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	100	-	-	-	7 780	7 880

**Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	7 880	9 600	12 800

Представитель по доверенности  
№ 21/Д-04П от 21.12.2022 г.

*Зр. марта*



Игорова М.Б.  
(подпись)

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

Форма по ОКУД	Коды			
Дата (число, месяц, год)	0710005	31	12	2022
Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы»	по ОКПО	01027165		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2721226456		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	41.20		
Строительство жилых и нежилых зданий	по ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	-	99 640
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	99 513
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	-	-
НДС к возмещению из бюджета	4115	-	-
Поступления денежных средств в рамках реорганизации	4116	-	-
прочие поступления	4119	-	127
Платежи - всего	4120	(1 965)	(123 234)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(369)	(41 067)
в связи с оплатой труда работников	4122	(847)	(51 804)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(548)
налоги и сборы, перечисленные в бюджет (кроме налога на прибыль)	4125	(461)	(14 893)
платежи (взносы) в государственные внебюджетные фонды	4126	(250)	(13 649)
прочие платежи	4129	(38)	(1 273)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 965)	(23 594)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
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	-	-
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	-	-
в связи с погашением обязательств по аренде	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(1 965)	(23 594)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	7 237	30 831
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	5 272	7 237
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Представитель по доверенности  
№ 21/Д-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	(2 107)	(3 938)
2	Дивиденды полученные		
3	Прибыль (убыток) до налогообложения за вычетом дохода по дивидендам полученным	(2 107)	(3 938)
4	Ставка налога на прибыль	20%	20%
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по основной ставке	421	788
6	Постоянный налоговый расход (доход)	(34)	(50)
7	Налог на прибыль, в том числе:	387	738
7.1.	Текущий налог на прибыль	-	-
7.2.	Отложенный налог на прибыль	387	738

### 15. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

тыс. руб

Код строки	Наименование группы	Сальдо на 31 декабря 2022 г.	Сальдо на 31 декабря 2021 г.	Сальдо на 31 декабря 2020 г.
1180	Отложенные налоговые активы			
	Убытки прошлых лет	901	514	-
	<b>Итого по строке бухгалтерского баланса 1180</b>	<b>901</b>	<b>514</b>	-
1420	Отложенные налоговые обязательства			
	Основные средства	-	-	225
	<b>Итого по строке бухгалтерского баланса 1420</b>	-	-	<b>225</b>

**Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы»  
(ООО «ГСР»)**

**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 .....	3
1.6. Численность работающих .....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	4
2.1. Запасы .....	4
2.2. Расчеты по налогу на прибыль .....	4
2.3. Выручка .....	5
2.4. Расходы от обычных видов деятельности .....	5
2.5. Информация о составлении Отчета о движении денежных средств .....	5
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	5
4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	5
5. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	6
6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	7

## 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

<b>Полное фирменное наименование Общества:</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Горные и строительные работы» (далее по тексту документа – Общество)
<b>Сокращенное фирменное наименование Общества:</b>	ООО «ГСР»
<b>Дата государственной регистрации:</b>	13 сентября 2016 года
<b>Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):</b>	1162724079451
<b>Наименование регистрирующего органа:</b>	Управление Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю
<b>Юридический адрес:</b>	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д.85
<b>Место нахождения:</b>	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д.85
<b>Почтовый адрес:</b>	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Запарина, д.85
<b>Телефон:</b>	+ 7 (4212) 46 54 74
<b>Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):</b>	2721226456

### 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 Общества – 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 исполнял Осипов Александр Анатольевич.

### 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:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

### 1.6. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 41,2 человек, численность на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 1 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. 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.

### **2.2. 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<sup>1</sup>.

Основная ставка налога на прибыль составляет 20 %.

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

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

### **2.3. Выручка**

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **2.4. 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.

### **2.5. 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 единственного участника Общества ООО «Удинск Золото» внесена запись о переходе 100% долей в уставном капитале к АО «Полюс Вернинское» (входит в группу ПАО «Полюс»).

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

**Участники, дочерние и зависимые Общества, прочие связанные стороны**

Сальдо взаиморасчетов с участниками Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 20.06.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы полученные	-	-	83 170

Операции с участниками Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь- 20.06.2022	За Январь- Декабрь 2021
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	-	137 050
Прочие доходы	-	44 619

Денежные потоки с участниками Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь- 20.06.2022	За Январь- Декабрь 2021
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	98 497
в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	98 497

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	247

Операции с прочими связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 21.06.2022 - Декабрь 2022
Приобретение товаров, работ и услуг	206

**Ключевой руководящий персонал**

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за отчетный период:

Наименование показателя	За Январь- Декабрь 2022	За Январь- Декабрь 2021
Вознаграждение ключевого руководящего персонала	1 303	7 307

**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.

ООО «ГСР»

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

---

**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  
№ 21/Д-04П от 21.12.2022 г.



М.Б. Щурова

« 30 » марта 2023 г.