10. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Тывамедь» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 08 ноября 2006 года. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1067759359590.

Учредителем общества является российская организация ООО УК «Интергео», зарегистрированное по адресу: 123104, РФ, г. Москва, Тверской б-р, д. 13,стр. 1, оф. 654, владеющая долей, составляющей 100 (сто) процентов уставного капитала. Размер уставного капитала Общества составляет 51 703 000 (Пятьдесят один миллион семьсот три тысячи) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Состав единоличного исполнительного органа представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Кузичев В. М.	Генеральный директор		Заработная плата
			Страховые взносы

На конец отчетного периода среднесписочная численность Общества составила 3 человека. Оплата труда осуществлялась на основании Трудовых договоров, штатного расписания, табеля учета рабочего времени, локальных нормативных актов общества.

Общество зарегистрировано по адресу: 667000, РФ, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Чульдума, д. 2. Помещение, общей площадью 15,0 кв. м., арендовано у ООО «Голевская ГРК». Место регистрации и фактическое местоположение совпадают.

Основными видами деятельности Общества являются: геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и добыча полезных ископаемых (ОКВЭД 71.12.3).

В настоящее время обществом осуществляются только геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр (геологоразведочные работы, связанные с поиском, разведкой и доразведкой полезных ископаемых), добыча полезных ископаемых не производится.

Общество 28 января 2009 года получило лицензию на право пользования недрами на период до 01 февраля 2034 года с целевым назначением и видами работ: геологическое изучение, разведка и добыча меди, молибдена и попутных компонентов на Ак-Сугском рудном узле на территории Тоджинского района республики Тыва.

Площадь участка недр в рамках лицензионного соглашения по состоянию на 31.12.2022 год составляет 1 168,7 кв км.

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Изменения условий хозяйствования в 2022 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и спецоперции в Украине, не оказали негативного влияния на финансовые показатели Общества за 2022 год.

11. Финансовая деятельность

Доходов от основного вида деятельности Общество не имеет, ввиду отсутствия добычи полезных ископаемых.

Прочие доходы Общества в 2022 году составили 0,0 тыс. руб. которые являются прочими внереализационными доходами.

Расходы состоят из прочих расходов: услуги банка 28,25 тыс. руб.

Накопленные поисковые активы (НПА) по состоянию на 31.12.2022 (сч 08.11) составляют 641 433,09 тыс. руб.

Геологоразведочные и иные работы, планируемые к выполнению в рамках полученной лицензии, с целью обеспечения последующей добычи полезных ископаемых, работы являются подготовительными и не связаны с получением дохода на данном этапе. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2022 году осуществлялась за счет заемных денежных средств, предоставляемых единственным участником Общества.

12. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

С 01.01.2022 г. Общество начало применять новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (сокр. ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.50 ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета данных отчетности);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (стандарт применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020) только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.49 ФСБУ 6/2020, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному);
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

В отчете о движении денежных средств за отчетный период денежные потоки, связанные с основной деятельностью Общества отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на

добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценку основных средств не производить (п. 15 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых сроков использования и износа (п. 20 ПБУ 6/01).

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта (п.27 ПБУ 6/01).

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Запасы

-Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В течение отчетного года способ оценки не меняется.

запасы, принадлежащие организации и переданные под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами (п.7 ПБУ 9/99).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов Общества (п.34 ПБУ 19/02).

Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

• Производственные расходы (расходы, прямо связанные с выполнением работ и услуг);

• Общехозяйственные (не связанные непосредственно с производственным процессом).

Общехозяйственные расходы организации следует рассматривать как расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по поиску, оценке и разведке месторождения полезных ископаемых.

К расходам на производство по обычным видам деятельности относятся расходы, формирующие производственную себестоимость продукции (работ, услуг), относящихся к обычным видам деятельности Общества.

Обычные виды деятельности Общества разделяются на основные и прочие.

К основному виду деятельности относятся:

- геологоразведочные работы;
- добыча рудных полезных ископаемых;
- обогащение руд цветных металлов;
- производство и реализация цветных, драгоценных и редкоземельных металлов.

К прочим видам деятельности относятся производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуги прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри Общества или реализованы на сторону.

Поисковые активы

Учет затрат на поиски, оценку, разведку месторождений полезных ископаемых производится в соответствии с ПБУ 24/2011.

Учет поисковых затрат, осуществляется с момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на данном участке недр и производится до момента определения организацией коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых в отношении данного участка недр.

Все поисковые затраты, понесенные в интервал времени, на определенном участке недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке месторождений полезных ископаемых, являются внеоборотными активами.

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К материальным поисковым активам относятся:

а) сооружения;

б) оборудование;

в) транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

а) право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке месторождений полезных ископаемых;

б) информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических и других исследований;

в) результаты разведочного бурения;

г) результаты отбора образцов;

д) иная геологическая информация о недрах;

е) оценка коммерческой целесообразности добычи.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

В фактические затраты на приобретение (создание) поискового актива включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины;
- амортизация иных внеоборотных активов, использованных непосредственно при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- обязательства организации в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами;
- общехозяйственные расходы, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива.

В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов не включаются возмещаемые суммы налогов.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке и разведке месторождений полезных ископаемых.

Учет расходов по кредитам и займам

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются (п.3 ПБУ 15/2008) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

13. Внеоборотные активы

13.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам, а также сведения об ином использовании основных средств представлены в таблицах 2.1, 2.2 настоящих Пояснений.

a. Нематериальные поисковые активы

Накопленные затраты на геологоразведочные работы в общей сумме 641 433,09 тыс. руб. признаны поисковыми затратами и отнесены к нематериальным поисковым активам отраженным по строке 1130 бухгалтерского баланса. Движение нематериальных поисковых активов в течение отчетного периода представлено в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерской отчетности.

b. Прочие активы

На 31 декабря 2022 года прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2021 г.		2022 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на приобретение программного обеспечения	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение поискового актива	402	-	-	-	420	-
Расходы на страхование гражданской ответственности	3	-	-	-	-	-
Итого	**405**	-	-	-	**420**	-

14. Запасы

-Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы»

15. Дебиторсгая и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года

а) краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 436,6 тыс. руб., в том числе:

по поставщикам работ (услуг) – 420,6 тыс. руб.;

Прочая задолженность – 1,8 тыс. руб.;

НДС – 14,2 тыс. руб.;

Авансы, выданные на формирование нематериальных поисковых активов, в соответствии с ПБУ 4/99 отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а в части.

б) краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 1906,0 тыс. руб. в том числе:

займ – 1774 тыс. руб.

по поставщикам работ (услуг) - 40 тыс. руб.;

по налогам и взносам - 92 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2022 года включает:

Регулярные платежи на использование недр – 39 тыс. руб.

Страховые взносы – 52 тыс. руб.

Прочее – 1 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность и задолженность по оплате труда перед персоналом отсутствует.

Сведения о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в 2022 году представлены в таблицах раздела 4 настоящих Пояснений.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

16. Займы (кредиты) полученные

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году использовались привлеченные средства в виде долгосрочных, краткосрочных займов, предоставленных единственным участником Общества со сроком погашения 1 год.

В течение 2022 года Обществом получено долгосрочных займов на сумму 602,1 тыс. руб., краткосрочных займов на сумму 1171,9 тыс. руб.

17. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 года:

	2020 г.	2021 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	51,1	90,8	35.9
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**51,1**	**90,8**	**35,9**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**51,1**	**90,8**	**35,9**

18. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2022 года составляет 51 703 тыс. руб.

19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. Расчет резерва производился на основании данных полученных в результате проведенной инвентаризации обязательств на 31.12.2022 года. Движение по оценочным обязательствам представлено в таблице 5 Пояснений. Оценочное обязательство на 31 декабря 2022 г. составило 220,51 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

20. Прочие обязательства.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 "Аренда" с 01 января 2022 года Обществом признаны права пользования активом и обязательства по аренде, по действующим договорам аренды сроком свыше 1 года с использованием ставки дисконтирования 8,6% (Процентная ставка взята с сайта ЦБ). Финансовая аренда отсутствует. Обязательства Общества по арендным платежам на 31 декабря 2022 года составили 147 т. руб. Согласно п. 12.2 Договора ГРК-192/2021 от 15.12.2021г. действие договора с 01 января 2022 года по 14 ноября 2022 года, договор пролонгируется на такой же срок то есть с 01 января 2023 года по 30 ноября 2023 года. Аренда помещения с долгосрочной перспективой. Расчёт арендных обязательств в Приложении № 1.

21. Анализ Отчёта о финансовых результатах.

Статьи отчёта	За 2022 г. (тыс. руб.)	За 2021 г. (тыс. руб.)
Выручка	-	-
Себестоимость	-	-
% к уплате	(190)	(817)
Прочие расходы , в том числе	(28)	(153)
Услуги банка	(28)	(23)
Госпошлина	0	0
Корректировка задолженности по НДФЛ	-	-
НПА признанные бесперспективными	-	-
Прочие		(130)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(218)	(970)
Налог на прибыль	68	393
В том числе:		
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	68	393
Чистая прибыль (убыток)	(150)	(1363)

22. Расчеты по налогу на прибыль

ОБЩЕСТВО ОПРЕДЕЛИЛО В 2022 ГОДУ СЛЕДУЮЩИЕ СОСТАВЛЯЮЩИЕ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ:

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(218)
Ставка налога на прибыль	20%
Условный доход	(47)
Временные разницы отчетного периода, всего:	
Признание расходов в налоговом учёте (особенности признания расходов в части геолого-разведочных работ)	-
Сумма отложенного налогового обязательства	678
Признание убытка текущего года	(68)
Сумма отложенного налогового актива	(746)
Текущий налог на прибыль	-

Отложенный налог на прибыль	68
Чистая прибыль	(150)

В 2022 году в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Пунктом 19 ПБУ 18/02, сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено в балансе свернуто по строке 1180 в сумме 12702 тыс. руб.

	На 31.12.2022 г.
Сумма отложенного налогового актива (тыс. руб.)	141024
Сумма отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	(128255)
Сальдо (тыс.руб.)	12769

23. Пояснения по забалансовым счетам бухгалтерского учета

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражена информации о наличии основных средств, арендованных нежилых помещениях в январе 2022 года на сумму 17 250 руб. Предметом аренды являются комната № 20 площадь которой составляет 15,0 м2 находящаяся на втором этаже.

24. Информация по операциям со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны ООО «Тывамедь» на 31.12.2022 г.:

№ п/п	Наименование компании	Организационно-правовая форма	Характер отношений
1	"Intergeo MMC Ltd ("Интергео ММС Лтд")		Имеет более 50% голосов "Интергео Менеджмент Лимитед"
2	"Intergeo Management Limited ("Интергео Менеджмент Лимитед"")"	Компания с ограниченной ответственностью	Имеет более 50% голосов ООО «УК Интергео»
3	"Общество с ограниченной ответственностью ""Управляющая компания ""Интергео"" (ООО ""УК ""Интергео"")"	Общество с ограниченной ответственностью	Единственный участник общества
4	"Общество с ограниченной ответственностью ""Голевская горно -рудная компания"" (ООО ""Голевская ГРК"")"	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "УК "Интергео" единственный участник

5	"Общество с ограниченной ответственностью ""Кингашская горно-рудная компания"" (ООО ""Кингашская ГРК"")"	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "УК "Интергео" единственный участник
6	Кузичев Василий Михайлович	Генеральный директор	ООО «Тывамедь»

25. Операции со связанными сторонами

25.1 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В 2022 году производились краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу Выплаты составили:

Тыс.руб.

Наименование выплат	**Расходы за 2022г.**	**Доля в общем ФОТ, %**
Краткосрочные выплаты:	1803,9	68,04 %
- Заработная плата	1377,0	51,94 %
- Страховые взносы	426,9	16,10 %
- Другие выплаты	-	-

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не производились

25.2 Информация по операциям с единственным участником.

Участником ООО «Тывамедь» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Интергео», владеющим на 31.12.2021 года долей номинальной стоимостью 51 703,00 тысяч рублей, составляющей 100 (сто) процентов уставного капитала Общества.

Наименование операций	**За 2022 год, тыс. руб.**	**Доля от общей суммы займов,%**
Займы полученные от единственного участника	2205,0	100,00
Начисленные проценты	171,2	
Погашение займов, полученных от единственного участника	-	-

а. **Информация бенефициаре.**

Бенефициаром Общества является Прохоров Михаил Дмитриевич. Операции с бенефициаром не проводились.

26. Информация о событиях после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты которые необходимо раскрыть в пояснениях.

Генеральный директор
ООО «Тывамедь» Кузичев Василий Михайлович

22 марта 2023 года.