

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«БЕЛОЕ ЗОЛОТО»

115035, г. Москва, вн. тер. г. мун. округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д. 13, стр.2,
эт. цоколь., помещ. III, комн.1
e-mail: bz@seligdar.ru, тел. +7 (495) 789-43-47
ОГРН 1217700335490, ИНН 9705157832

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2022 год

ООО «Белое Золото»

1. Организация и сфера деятельности

1.1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Белое Золото».

Сокращенное наименование: ООО «Белое Золото».

Дата государственной регистрации 16 июля 2021 г.

ОГРН 1217700335490

ИНН/КПП 9705157832/770501001

Генеральный директор: Лаунер Геннадий Альфредович до 31.01.2023, с 01.02.2023 – Гехаев Магомед Русланович

Главный бухгалтер: Договор об оказании услуг № 11/05/22/ГПХ от 11.05.2022 с Фроловой Е.А.

Расчетный счет № 40702810426800001461 в БАНК ВТБ (ПАО) г. Москва

Численность персонала на 31.12.2022 – 7 человек.

В 2022 г. в ООО "Белое Золото" зарегистрировано Обособленное подразделение по месту нахождения: 678521, Россия, Республика Саха (Якутия), Верхоянский м. р-н, Эгинский наслег с.п., Сайды с, участок КЮЧУС, с явочной численностью – 1 сотрудник (Ведущий геолог полевых работ) с целью выполнения на рабочем месте функций технического надзора за ведением ГРР.

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Белое Золото» является добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы (ОКВЭД 07.29.41).

08.10.2021 г. ООО "Белое Золото" объявлено победителем аукциона на право пользование участком недр федерального значения, включающим месторождение Кючус, расположенным на территории Республики Саха (Якутия), для геологического изучения, разведки и добычи золота, серебра и попутных компонентов, в том числе использования отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств.

Полученная Лицензия ЯКУ 000596 БР зарегистрирована 02.03.2022 г., сроком действия до 01.03.2049 г.

1.3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.Экспертиза»

Сокращенное фирменное наименование: ООО "Р.О.С.Экспертиза"

ИНН 7708000473

ОГРН 1027739273946

Место нахождения: Москва г, Тихвинский пер, дом № 7, строение 3

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Существенные аспекты учётной политики

Настоящая бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99).

Учётная политика организации утверждена приказом руководителя в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.1.1. Нематериальные активы

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Объекты НМА, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление признаются инвестиционными активами.

Проценты по заемным средствам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива в течение периода, необходимого для приобретения, сооружения и (или) изготовления.

В случае если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Затраты на освоение природных ресурсов - поисковые затраты - признаются таковыми с момента получения Обществом лицензии на проведение поисковых, оценочных и разведывательных работ на участке недр и до момента, когда в отношении участка недр, установлена и документально

подтверждена вероятность-того, что экономические выгоды от добычи полезных ископаемых превысят понесенные затраты при условии технической осуществимости добычи полезных ископаемых и при наличии у организации ресурсов, необходимых для добычи полезных ископаемых, то есть коммерческой целесообразности добычи (далее - КЦД).

Затраты на освоение природных ресурсов представляют собой стоимостную оценку поисковых, оценочных, разведочных работ, осуществляемых Обществом как собственными силами, так и с привлечением подрядных организаций. Указанные виды поисковых затрат формируют стоимость нематериального поискового актива (НПА), так как не имеют материально-вещественной формы и не связаны с созданием объекта, имеющего физическую форму.

2.1.2. Учет задолженности по кредитам и займам

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Задолженность Общества займодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется в бухгалтерском учете и отчетности на:

- краткосрочную (подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты) задолженность;
- долгосрочную (подлежащую погашению свыше 12 месяцев отчетной даты) задолженность.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), подлежат равномерному начислению, то есть на конец каждого месяца вне зависимости от условий предоставления займа (кредита).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности.

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражены капитализируемые расходы на приобретение лицензии на право пользования участком недр федерального значения, включающим месторождение Кючус на общую сумму 7 850 895 тыс. рублей.

По строке 1130 Бухгалтерского баланса отражены нематериальные поисковые активы на общую сумму 2 209 440 тыс. руб., включающиеся в себя:

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)
1	ГРР по Лицензии ЯКУ 000596 БР на уч. Ключус	1 278 593
2	Прочие расходы по Лицензии ЯКУ 000596 БР на уч. Ключус	930 847

Дебиторская задолженность у организации по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 204 927 тыс. руб. (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Сумма, в.ч. просроченная
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135 292	
1.1	ХГРП ООО	111 678	
1.2	Прочее	23 614	
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	
3	Расходы будущих периодов	92	
4	Расчеты по налогам и сборам	69 543	

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заимствования на общую сумму 10 130 341 тыс. рублей, оформленные процентными займами, процентная ставка равна ключевой ставке ЦБ, увеличенной на 2%.

Сумма основного долга – 9 189 270 тыс. руб., начисленные проценты на 31.12.2022 г. – 941 071 тыс. руб.

Строка 1520 Бухгалтерского баланса включает в себя кредиторскую задолженность в сумме тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс.руб.)	Сумма, в.ч. просроченная
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	137 803	
1.1	ХГРП ООО	129 573	
1.2	Прочее	8 231	
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	
3	Задолженность по налогам и сборам	145	
4	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	295	
5	Задолженность перед персоналом организации	778	
6	Задолженность перед прочими кредиторами	60	

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, так как подлежит погашению в течении 12 месяцев и не является просроченной.

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, полученные от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах в банках на общую сумму 644 тыс. рублей.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены Проценты к уплате на общую сумму 468 тыс. рублей, начисленные по договору денежного займа № БЛЗ/12 от 11.02.2022 г., полученного от ООО «Управление золотыми активами».

Совокупный финансовый результат за 2022 год Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности - бухгалтерская прибыль в сумме 35 тыс. руб. (стр.2400 Отчёта о финансовых результатах).

4. Информация о связанных сторонах.

В течении 2022 года Общество совершало сделки со связанными сторонами. Наиболее существенными являются сделки по предоставлению связанной стороной - ООО «Управление золотыми активами» денежного займа на общую сумму 2 215 тыс. рублей, направленного на геологическое изучение и разведку недр на месторождении Кючус, расположенном на территории Республики Саха (Якутия).


Генеральный директор

М.Р. Гехаев

15 февраля 2023

