Общество с ограниченной ответственностью «ГОЛД МАЙНИНГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ГОЛД МАЙНИНГ».
Юридический адрес – 677000, Республика Саха (Якутия), г.о. Город Якутск, г. Якутск, ул. Курашова, д. 43, кв. 1561.3.
Фактический адрес – совпадает с юридическим адресом.
Почтовый адрес – совпадает с юридическим адресом.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 1435353596.
Код ОКПО – 45858499.
Код ОКТМО – 98701000.
Дата государственной регистрации – 17.07.2020.
Основной ОКВЭД – 7.29.4 Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов
Лицензия за пользование недрами – ЯКУ 06813 БП от 18.05.2021 г.
Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность, чел.
Основное подразделение	6
Геологический отдел	4

Уставный капитал составляет 70 000 руб. Участниками являются:
АО «ПОЛИМЕТАЛЛ» с долей 70 процентов;
ООО «ЭКОПЛАНЕТА» с долей 30 процентов.
Добавочный капитал составляет 45 251 000 руб. Участником является:
АО «ПОЛИМЕТАЛЛ» с долей 100 процентов.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Карнаухов Олег Николаевич (приказ № 1 от 01.04.2022 г.).
Главный бухгалтер Общества: Генеральный директор Общества: Карнаухов Олег Николаевич.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям, согласно ч. 1 Ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

ООО «ГОЛД МАЙНИНГ» занимается поиском и оценкой месторождений полезных ископаемых на участке недр Агынджа на территории Момского улуса Саха (Якутия) (лицензия за пользование недрами ЯКУ 06813 БП от 18.05.2021 г.), источником финансирования является учредитель АО «ПОЛИМЕТАЛЛ». Пополнение оборотных средств от АО «ПОЛИМЕТАЛЛ» по Договору займа № ПМ 1(07-2-0125) от 10.02.2023 г. в 2023 г. составило 270 244 240,07 руб., начисленные проценты – 23 786 355,07 руб.

Выручка за 2023 г. отсутствует. В соответствии с пунктом 7 лицензии на пользование недрами ЯКУ 06813 БП – Лицензия не предусматривает добычу (извлечение) минерального сырья и сдачу его на аффинаж (соблюдение условий лицензии регламентировано Законом Российской Федерации от 21 февраля 1992 г. N 2395-I «О недрах»). Исходя из этого, компания несет значительные затраты на изучение участка без возможности получения прибыли. Выручка планируется после проведения геологоразведочных работ в срок до конца действия лицензии ЯКУ 06813 БП (31.05.2028 г.) и перевода данной лицензии в категорию БР с целью разведки и добычи минерального сырья. В состав прочих (внереализационных) расходов ООО «ГОЛД МАЙНИНГ» в 2023 г. включены проценты к получению по депозиту в размере 21 767,12 руб.

Согласно ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», п. 1 ст. 261 Налогового кодекса РФ, затраты на буровые и горнопроходческие работы относились

на формирование Материального поискового актива «Агынджа», стоимость которого по итогам 2023 г. составила 245 838 144,80 руб.

Согласно подп. 3 п. 1 ст. 253 Налогового кодекса РФ часть затрат в 2023 г. отнесена к Общехозяйственным расходам:

Общехозяйственные расходы	**Сумма, руб.**
Аренда	150 000,00
Бухгалтерские услуги	393 943,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	25 401,31
Малоценное оборудование и запасы	588 695,85
Оплата труда	13 937 304,05
Страховые взносы	3 000 639,45
Прочие затраты	2 115 536,02
Итого за 2023 г.	20 211 519,68

В состав прочих (внереализационных) расходов ООО «ГОЛД МАЙНИНГ» в 2023 г. включены проценты к выплате – 23 786 355,07 руб., расходы на услуги банков – 145 160,54 руб., прочие расходы – 334 145,77 руб.

Таким образом, по итогам деятельности ООО «ГОЛД МАЙНИНГ» за 2023 г. получен финансовым результатом является убыток в размере 44 455 913,94 руб.

Дата составления текстовых пояснений 29 января 2024 года.

Руководитель ООО «ГОЛД МАЙНИНГ» _____ Карнаухов О.Н.