

Общество с ограниченной ответственностью

«Северные руды»

ОГРН 1217700189101, ИНН 7707452029

127030, г. Москва, ул. Новослободская, д. 20, этаж 2, помещ. I ком. 15 офис 50

e-mail: greenfield.geology@gmail.com

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование — ООО «СЕВЕРНЫЕ РУДЫ».

1.2. Юридический адрес — 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д. 20, этаж 2, помещ. I ком. 15 офис 50

1.3. Дата государственной регистрации — 19.04.2021.

1.4. Численность сотрудников- Деятельность организации ведется ООО «УК ГРП» на основании договора ЕИО от 08.09.2021г.

1.5. Обособленных подразделения у Общества отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- АО «ПОИНТЕР» с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3)

1.8. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Дебиторская задолженность	31.12.2023	—
Материально-производственные запасы	31.12.2023	—
Денежные средства	31.12.2023	—
Кредиторская задолженность	31.12.2023	—
Расходы будущих периодов	31.12.2023	—

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договор аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ

6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. В связи с отсутствием показателей данные стандарты в отчетности за 2023 год не применены.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за периоды 2022 и 2023 годы у Общества отсутствует.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. ООО «СЕВЕРНЫЕ РУДЫ» принадлежит к группе компаний и имеет связанные стороны.

№	Характер взаимоотношений между организацией и связанными сторонами (например, указать долю участия прямого или косвенного в уставном капитале)	Идентификационных данных связанных сторон (наименование связанного лица, ОГРН и/или ИНН и/или адрес)
1	Бенефициарные владельцы организации - физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать его действия.	
	Пожитков Андрей Игоревич	ИНН 773133686003
2	Физические лица, являющиеся ключевым управленческим персоналом - руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (указать ФИО, должность).	
	Ширшов Сергей Александрович (30.08.2021 по 10.07.2023), Шатрова Юлия Ивановна с (11.07.2023 по текущую дату)	Генеральный директор управляющей организации
3	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через свои дочерние общества или через последовательность связанных организаций) контролируют организацию (имеют возможность определять решения, принимаемые организацией)	
	АО «Поинтер»	Единственный участник ООО «СЕВЕРНЫЕ РУДЫ»
	МКАО «ДАРЬШИР»	Единственный акционер АО «Поинтер»
	Пожитков Андрей Игоревич	Бенефициар
	ООО «УК ГРП»	Управляющая организация
4	Физические и юридические лица, которые прямо или косвенно (через свои дочерние общества или через последовательность связанных организаций) оказывают значительное влияние на организацию (имеет возможность участвовать в принятии решений организации, но не контролирует его)	
	АО «Поинтер»	Единственный участник ООО «СЕВЕРНЫЕ РУДЫ»
	МКАО «ДАРЬШИР»	Единственный акционер АО «Поинтер»

	Пожитков Андрей Игоревич	Бенефициар	
5	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через свои дочерние общества или через последовательность связанных организаций) контролируются организацией		
6	Юридические лица, которые прямо или косвенно (через свои дочерние общества или через последовательность связанных организаций) испытывают значительное влияние со стороны организации		
7	Юридические лица, которые контролируются или испытывают значительное влияние со стороны тех же юридических и (или) физических лиц, которые одновременно контролируют или оказывают значительное влияние на организацию		
	АО «Сетард», 100% принадлежит МКАО «ДАРБШИР»	ИНН 9701183180	
	ООО «РОДНЫЕ НЕДРА», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 7707452036	
	ООО «КРАСНАЯ РУДА», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 9702032120	
	ООО «ЗЕЛЕНАЯ СИБИРЬ», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 9706015340	
	ООО «ТАЙМЫРРУДА», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 9725049137	
	ООО «СИБИРСКИЕ РУДЫ», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 9702032112	
	ООО «СИБИРСКИЙ СТАРАТЕЛЬ», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 7727464030	
	ООО «НОРД МАЙНИНГ», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 7727467520	
	ООО «ШИНОВА», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 9722003462	
	ООО «СИЯНИЕ», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 7734443859	
	ООО «ТРИКС», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 9704078546	
	ООО «ЗЕЛЕНОЕ», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 9702034582	
	ООО «ОРУДА», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 7707455326	
	ООО «ПОЛЮШКО», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 9706017490	
	ООО «КАЛЛТРОЕ», доля 100% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 7707455904	
	ООО «СибГео», доля 100% принадлежит АО «Поинтер»	ИНН 2461224574	

	ООО «УК ГРП», доля 50% принадлежит АО «Поинтер», доля 50% принадлежит АО «Сетард»	ИНН 7734443908	
	ООО «МУЯМАЙНИНГ» по генеральному директору	ИНН 0326579249	
8	Другие связанные лица:		
8.1	Юридические и физические лица (индивидуальные предприниматели), которые участвуют в совместной деятельности с организацией	нет	
8.2	Негосударственные пенсионные фонды, которые действует в интересах работников организации или другой организации, являющейся связанной стороной данной организации	нет	
8.3	Другие связанные лица	нет	

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Ниже приведены табличные пояснения к строкам Бухгалтерской отчетности за 2023 год:

1. ПОЯСНЕНИЯ 1. НМА и НИОКР
2. ПОЯСНЕНИЯ 4. Запасы
3. ПОЯСНЕНИЯ 5. Дебиторская и Кредиторская задолженность

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Выручка	2110	-	-
Себестоимость	2120	-	(2 165)
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	(2 165)

Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы)

Управленческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 759	
Итого по элементам	5660	3 760	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 760	

Прочие доходы отражены по строке **2340**:

За 2023 год в сумме **1 тыс. р.** состоят из процентов банка, фиксированный остаток на расчетном счете.

За 2022 год показатели отсутствуют.

Прочие расходы списываются в последний день месяца и отражаются по строке **2350** «Прочие расходы»:

За 2023 год в сумме **51 тыс. р.** к ним относятся расходы на услуги банков

За 2022 год в сумме **48 тыс. р.** к ним относятся расходы на услуги банков.

Раскрытие информации по налогу на прибыль (в тыс. руб.):

Компания не использует ФСБУ 25/2018 в связи с отсутствием основных средств и арендных обязательств.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка **2410** Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на сумму отложенного актива отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Отложенный налог на прибыль в т. ч. обусловленный:	762	443
<i>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	(488)	(674)
<i>изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>		
<i>признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того,</i>	1 250	1 117

<i>что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		
Применяемые налоговые ставки	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	762	443
Постоянный налоговый доход (расход)	0	0

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. У компании отсутствуют иностранные поставщики и подрядчики и соответственно расчеты в иностранной валюте. Санкции, примененные к российским банкам на деятельность Общества, не повлияли.

9. События после отчетной даты

В 2023 году продолжается проведение Специальной военной операции, которая оказывает негативное влияние на экономическую ситуацию в России, а также объявлены новые пакеты международных санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан.

В связи с геополитической напряженностью в 2023 году наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также не стабилен курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, а также принимает меры по укреплению национальной валюты.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит развитием ситуации и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Генеральный директор ООО «УК ГРП»
Управляющей организации ООО «СЕВЕРНЫЕ РУДЫ»

Ю. И. Шатрова

«18» марта 2024г

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	3 698	2 440	-	-	6 138
	5170	за 2022г.	323	3 375	-	-	3 698
в том числе:							
Лицензия на геологическое изучение недр "Ольгинская площадь" КРР 03728 ТП	5161	за 2023г.	1 233	813	-	-	2 046
	5171	за 2022г.	108	1 125	-	-	1 233
Лицензия на геологическое изучение недр "Свинцовая площадь" КРР 03724 ТП	5162	за 2023г.	1 233	813	-	-	2 046
	5172	за 2022г.	108	1 125	-	-	1 233
Лицензия на геологическое изучение недр "Цинковая площадь" КРР 03736 ТП	5163	за 2023г.	1 232	814	-	-	2 046
	5173	за 2022г.	107	1 125	-	-	1 232
	5164	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шатрова Юлия Ивановна
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шатрова Юлия Ивановна
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 944	-	3	-	(1 944)	-	-	-	-	-	3	-
	5530	за 2022г.	-	-	1 944	-	-	-	-	-	-	-	1 944	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 944	-	3	-	(1 944)	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2022г.	-	-	1 944	-	-	-	-	-	-	-	1 944	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 944	-	3	-	(1 944)	-	-	X	-	-	3	-
	5520	за 2022г.	-	-	1 944	-	-	-	-	X	-	-	1 944	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	700	-	-	-	-	-	-	700
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	499	13 005	-	(10 400)	-	-	-	-	3 105
	5580	за 2022г.	588	18 287	-	(18 376)	-	-	-	-	499
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	499	-	-	(395)	-	-	-	-	105
	5581	за 2022г.	588	467	-	(556)	-	-	-	-	499
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	13 005	-	(10 005)	-	-	-	-	3 000
	5585	за 2022г.	-	17 820	-	(17 820)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	499	13 005	-	(10 400)	-	X	-	-	3 105
	5570	за 2022г.	588	18 287	-	(18 376)	-	X	-	-	499

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Шатрова Юлия Ивановна
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г. _____