

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

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "УГМК-ГЕО"		Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			0710001
Вид экономической деятельности	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы		31.12 2023
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность		81020817
			6686147848
			71.12.3
			12300 16
			384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

стр. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения
						начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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

1.4. патентные и движимые результаты 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			
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.		-	-	-	-
	5170	за 2022г.		-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.		-	-	-	-
	5171	за 2022г.		-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2023г.		-	-	-	-
	5190	за 2022г.		-	-	-	-
	5181	за 2023г.		-	-	-	-
	5191	за 2022г.		-	-	-	-

1.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	5182	за 2023г.		-	-	-	8 913
	5192	за 2022г.		-	-	-	-
в том числе:							
лицензии	51821	за 2023г.		-	-	-	8 784
	51921	за 2022г.		-	-	-	-
иная геологическая информация	51822	за 2023г.		-	-	-	-
	51922	за 2022г.		-	-	-	129
	51823	за 2023г.		-	-	-	-
	51923	за 2022г.		-	-	-	-

1.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы - всего	51825	за 2023г.		-	-	-	-
	51925	за 2022г.		-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	-	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	
								погаше-ние	списание на финансовый результат						восста-новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5505	за 2023г.	-	-	1 000	-	-	-	-	-	-	X	X	1 000	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	1 360	-	(100)	-	-	-	-	-	-	1 260	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	1 260	-	-	-	-	-	-	-	-	1 260	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	100	-	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	2 360	-	(100)	-	-	-	X	-	-	2 260	-
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 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				перевод из долгосрочной в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	67 403	-	-	-	-	-	-	45 367
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	(22 036)	-	-	-	-
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	67 403	-	-	(22 036)	-	-	-	45 367
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	45	-	-	-	-	-	-	45
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2023г.	-	25	-	-	-	-	-	-	25
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2023г.	-	20	-	-	-	-	-	-	20
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
прочая	5550	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2022г.	-	67 448	-	-	(22 036)	-	-	-	45 412

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	650	-
Отчисления на социальные нужды	5630	201	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	11 938	-
Итого по элементам	5660	12 789	-
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	12 789	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	60	-	(19)	41
в том числе:						
оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	-	60	-	(19)	41

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

10. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

10.1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности: -Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету, установленных в Российской Федерации;
- Положений по учетной политике.

Организация является вновь созданной, дата государственной регистрации – 07.12.2022 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за первый отчетный год (период с 07.12.2022 по 31.12.2023) на основании пункта 3 статьи 15 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011).

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Коровко Андрей Анатольевич,
Главный бухгалтер – Исупова Елена Евгеньевна.

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в период с 07.12.2022 по 31.12.2023 осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя от 12 декабря 2022 года;
- с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится согласно СТО-028-2019, а также в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств не проводилась ввиду отсутствия объектов основных средств. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2023 года.

10.2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

10.2.1. Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «УГМК-ГЕО»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «УГМК-ГЕО»
Дата государственной регистрации:	07 декабря 2022 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1226600079793
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбург
Юридический адрес:	624091, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-кт Успенский, стр.1, оф. 2.225
Место нахождения:	Свердловская область, г. Верхняя Пышма
Почтовый адрес:	624091, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, пр-кт Успенский, стр.1, оф. 2.225
Адрес электронной почты:	geo@uralmine.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6686147848

10.2.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде.

Изменения и дополнения в Устав Общества в период с 07.12.2022 по 31.12.2023 не вносились.

10.2.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 100 000 рублей.

10.2.4. Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа Генерального директора в период с 07.12.2022 по 31.12.2023 выполнял Коровко Андрей Анатольевич.

10.2.5. 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 период с 07.12.2022 по 31.12.2023 являлась деятельность по геолого-разведочным, геофизическим и геохимическим работам в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

Перечень имеющихся лицензий:

Лицензии по недропользованию

Вид пользования недрами	Серия, номер, тип лицензии	Дата начала действия	Дата окончания действия	Расположение участка недр
Геологическое изучение, разведка и добыча полезных ископаемых	УДЭ 014994 БР	26.05.2023	26.05.2043	Дальневосточный федеральный округ
Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	ВЛВ 018997 ТП	30.10.2023	30.10.2028	Дальневосточный федеральный округ
Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	БАР 020331 ТП	15.12.2023	14.12.2028	Сибирский федеральный округ
Геологическое изучение, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых	БАР 020652 ТП	26.12.2023	25.12.2028	Сибирский федеральный округ

10.2.6. Сведения о наличии филиалов, представительств

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

10.2.7. Численность работающих

Показатель	На 31.12.2023
Численность, чел.	2

10.2.8. Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской организации	ООО «АКП МАМИНОЙ»
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	12006019001
Местонахождение:	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, офис 11.01

Почтовый адрес:	620014, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, офис 11.01
Телефон, факс:	(343) 385-95-47, (343) 385-95-48
Адрес электронной почты:	info@audipart.ru

10.3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на отчетный период, утвержденная приказом Генерального директора от 12.12.2022 года № 1, 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).

10.3.1. ИНФОРМАЦИЯ О ПОИСКОВЫХ АКТИВАХ

Учет затрат на освоение природных ресурсов осуществляется в соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утв. Приказом Минфина РФ № 125н от 06.10.2011.

Поисковые затраты, которые относятся к отдельному участку недр, в отношении которого у Общества имеется лицензия, дающая право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, признаются внеоборотными активами и подразделяются на:

нематериальные поисковые активы;
материальные поисковые активы.

Нематериальными поисковыми активами признаются:

право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии (далее – лицензия на право пользования недрами);

информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения, результаты отбора образцов, иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи.

В период проведения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых нематериальные поисковые активы в виде геологической информации не амортизируются.

В случаях принятия решения о прекращении работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, которые не дали положительного результата или были прекращены в связи с их бесперспективностью:

затраты на проведение поисково-оценочных работ, лицензии (добычные, совмещенные) признаются прочими расходами на основании приказа (распоряжения) руководителя Общества в том отчетном месяце, в котором Федеральным агентством по недропользованию (Роснедра) или его территориальным органом был рассмотрен отчет по прекращенным работам и оформлен соответствующий протокол.

После документального подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезного ископаемого нематериальные поисковые активы в виде геологической информации, добычных и/или совмещенных лицензий в зависимости от фактических обстоятельств хозяйственной деятельности:

подлежат переводу в состав затрат на приобретение (создание) нематериальных активов, если месторождение не готово к извлечению полезного ископаемого (не может быть начата добыча руды);

подлежат переводу в состав нематериальных активов, если месторождение готово к добыче полезных ископаемых.

Материальными поисковыми активами признаются используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых объекты, имеющие материально-вещественную форму и относимые в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов к зданиям, сооружениям, машинам

и оборудованию, транспортным средствам, производственному инвентарю и хозяйственному инвентарю, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Перевод приобретенных (законченных строительством) материальных поисковых активов в состав амортизируемых материальных поисковых активов осуществляется на дату начала фактической эксплуатации инвентарного объекта в целях проведения работ по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение (создание) материальных поисковых активов амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам недр.

Признание материальных поисковых активов в отношении определенного участка недр прекращается при документальном подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признании добычи полезных ископаемых на нем бесперспективной. При условии их дальнейшего использования в деятельности организации материальные поисковые активы переводятся в состав поисковых активов, предназначенных для использования на других участках недр, или в состав основных средств; Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение.

По состоянию на 31.12.2023 предприятие не имеет материальных поисковых активов. При проверке на обесценение нематериальных поисковых активов признаков обесценения по состоянию на 31.12.2023 не выявлено.

Информация о наличии и движении нематериальных поисковых активов раскрыта в таблице 1.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств отсутствуют.

10.3.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

10.3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина № 126н от 10.12.2002.

В зависимости от вида финансовых вложений бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы, приобретенная дебиторская задолженность и т.п.) либо партии (для акций, облигаций).

Ежегодно проводится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обществом резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. не создавался. На основании результатов годовой инвентаризации не было выявлено обстоятельств, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Раскрытие информации о финансовых вложениях в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 приведено в Таблицах 3.1, 3.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.3.5. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

В период с 07.12.2022 по 31.12.2023 движения запасов не происходило.

10.3.6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется создается ежеквартально в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в Таблицах 5.1, 5.2, 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Таблицах 5.1. и 5.3. Пояснений раскрываются все виды дебиторской и кредиторской задолженности, сумма, которых превышает 5% от строки 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» соответственно.

10.3.7. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

По состоянию на 31.12.2023 уставный капитал Общества составляет: 100 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

10.3.8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составили (9 750) тыс.руб.

Чистые активы меньше величины Уставного капитала на 9 850 тыс.руб.

До сведения участников доведена информация о несоответствии требованиям законодательства размера чистых активов, однако Общество данное обстоятельство не считает свидетельством того, что Общество не имеет возможности вести деятельность в дальнейшем.

Увеличение чистых активов планируется в том числе и за счет роста доходов Общества в 2024 году, в связи с получением суммы выручки по основному и дополнительным видам деятельности. Организацией планируется мониторинг расходов в будущем периоде.

10.3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В бухгалтерском учете Общества учитываются следующие беспроцентные заемные обязательства:

Вид кредита/займа	Дата возврата суммы долга	Сумма задолженности по
		состоянию на конец отчетного периода
		по основному долгу
		тыс. руб.
Заем на операционную деятельность	Январь 2026 год	6 253
Заем на операционную деятельность	Апрель 2030 год	23 316
Заем на операционную деятельность	Сентябрь 2030 год	15 798
Итого		45 367

Денежные потоки по получению/возврату заемных средств раскрыты в Отчете о движении денежных средств (строки 4311 / 4323 раздела «Денежные потоки от финансовых операций»).

10.3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В качестве оценочных обязательств в отчетном периоде признаются обязанности организации по оплате отпусков работникам. Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в Таблице 7.1, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

10.3.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и ПБУ 10 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные расходы считаются прочими доходами.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные расходы считаются прочими расходами.

К управленческим расходам относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Доходы от обычных видов деятельности в период с 07.12.2022 по 31.12.2023 отсутствовали.

В отчетном периоде ООО «УГМК-ГЕО» заключило договоры со сторонними организациями на выполнение работ по сбору и систематизации геологической информации, локализации перспективных площадей для выявления месторождений полезных ископаемых в регионах России. Перечисленные работы выполнены в 2023 году на общую сумму 11 833 тыс.руб., произведены в рамках основной деятельности и признаны управленческими расходами. Общая величина управленческих расходов по итогам года составила 12 789 тыс.руб.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по прочим доходам и расходам приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Доходы		Расходы		Прибыль/ убыток, тыс. руб.
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	
Проценты к получению	651	97,2%			651
I. Прочие доходы и расходы					
Услуги кредитных учреждений			(22)	11,4%	(22)
Расходы на приобретение лицензии в случаях когда лицензионное соглашение не заключено			(136)	70,5%	(136)
Расходы понесенные при учреждении дочерних хозяйственных обществ			(35)	18,1%	(35)
Формирование/восстановление резерва на оплату отпусков	19	2,8%			19
Итого:	19		(193)		(174)
Всего:	670		(193)		477

На основании п. 18.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, п. 21.2 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 в ОФР следующие прочие доходы показаны за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- формирование/восстановление оценочных резервов (в разрезе резервов).

10.3.12. ИНФОРМАЦИЯ О РАСЧЕТЕ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (АКТИВОВ)

10.3.12.1. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

10.3.12.2. Налог на прибыль за отчетный период представлен следующим образом:

Наименование показателя	07.12.2022- 31.12.2023
Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка), в тыс.руб.	
Прибыль (убыток) от продаж, оказания услуг	(12 789)
Проценты к получению	651
Проценты к уплате	
Прочие доходы	19
Прочие расходы	(193)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 312)
Налог на прибыль	2 462
в том числе	-

Наименование показателя	07.12.2022-31.12.2023
текущий налог на прибыль	
отложенный налог на прибыль	2 462

Ставка налога на прибыль в 2022-2023 годах – 20 %.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Отложенные налоговые активы и обязательства, в тыс.руб.

Показатель	07.12.2022-31.12.2023
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 462
Постоянный налоговый расход (доход)	-
Отложенные налоговые активы	4 227
Отложенные налоговые обязательства	(1 765)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-

Временные разницы за отчетный период, в тыс.руб.

Вид актива/обязательства	Временные разницы	ОНА (тыс.руб.)	ОНО (тыс.руб.)
Внеоборотные активы	8 826		(1 765)
Нематериальные активы	8 499	1 700	
Оценочные обязательства и резервы	41	8	
Расходы будущих периодов	119	24	
Убыток текущего года	12 479	2 496	
Итого		4 227	(1 765)

10.3.13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В период с 07.12.2022 – 31.12.2023 государственная помощь не оказывалась.

10.3.14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ДВИЖЕНИЕМ 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 Организации, 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.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации,

сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

К числу таких денежных потоков Организация относит:

- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществления этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

Кроме вышеуказанных, денежные потоки отражаются свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений, в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	на дату 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	21 171
Итого денежные средства	21 171

На 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

10.4. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Обществом не вносились изменения в учетную политику в течение отчетного периода.

10.5. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительства по обязательствам третьих лиц, на отчетную дату Общество не имеет. Полученные обеспечения обязательств на отчетную дату у Общества отсутствуют.

10.6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрыта в ограниченном объеме на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н. Раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

10.6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде (тыс.руб.)

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемыми основным

хозяйственным обществом, с участниками совместной деятельности, с основным управленческим персоналом, с прочими аффилированными лицами.
В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с связанными сторонами:

Наименование	Вид операции	Объем операций, тыс. руб. (с НДС)	Форма расчетов
Основное хозяйственное общество	получение займов	51 605	денежная форма расчетов
	возврат займов	(22 036)	денежная форма расчетов
	вклад в Уставный капитал	100	денежная форма расчетов
Дочерние хозяйственные общества	вклад в Уставный капитал	(450)	денежная форма расчетов
Другие связанные стороны	предоставление займов	(1 000)	денежная форма расчетов
операции не осуществлялись			

Денежные потоки по связанным сторонам совпадают с вышеперечисленными в Таблице операциями.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)		Кредиторская задолженность и задолженность по займам (тыс. руб.) на 31.12.2023	Срок погашения кредиторской задолженности и задолженности по займам
	на 31.12.2023	Сумма резерва по сомнительным долгам		
	Сумма задолженности			
Основное хозяйственное общество	-	-	29 569	6 253 тыс.руб. – январь 2026 год; 23 316 тыс.руб. – апрель 2030 год
Дочерние хозяйственные общества	1 000	-	-	

10.6.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

В отчетном периоде с 07.12.2022 по 31.12.2023 краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор) которые состоят из следующих видов выплат: заработная плата; начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 386 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

10.7. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

10.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности, составленной за период с 07.12.2022 по 31.12.2023, существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не произошло.

10.9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО «УГМК-ГЕО». Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, доступа к финансовым ресурсам.

10.10. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Прекращаемой деятельности у Общества в период с 07.12.2022 по 31.12.2023 не было.

10.11. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

В отчетном периоде у Общества отсутствовали иски, судебные разбирательства и вынесенные судебные решения.

10.12. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период с 07.12.2022 по 31.12.2023 на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Руководитель

А.А. Коровко

Главный бухгалтер

Е.Е. Исупова

«22» марта 2024 г.

