

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

ООО «Приморская золоторудная компания»

1. Основные сведения об организации

Сокращённое наименование организации: ООО «ПЗРК»

Юридический и фактический адрес организации: 690039, г.Владивосток, ул.Русская, д.46.

Дата государственной регистрации: «23» апреля 2008г.

ОГРН: 1082539003073

ИНН: 2539091442

КПП: 253901001

ООО «ПЗРК» зарегистрировано в ИФНС по Советскому району г.Владивостока, свидетельство о регистрации: серия 25 №003001413, является резидентом свободного порта Владивосток, свидетельство №25000000041 от 01.07.2016г.

Основной вид деятельности Общества в течение отчетного года: Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов, ОКВЭД 07.29.41.

Исполнительным органом организации на основании Устава является генеральный директор в лице Берестянного Александра Михайловича, который занимает указанную должность на основании Протокола собрания учредителей №4 от 12.04.2021г, ранее действовало Решение №3 единственного участника ООО «Приморская золоторудная компания» от 20 мая 2016г. Постоянно действующие контролирующие органы в отчетном периоде в компании отсутствовали.

Размер Уставного капитала Общества составляет 70000,00(семьдесят тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются физические лица: Берестянный Александр Михайлович, доля в уставном капитале 90%, и Конев Владимир Кадырович, доля в уставном капитале 10%.

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 20 человек.

ООО «ПЗРК» является малым предприятием в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Сведения о бенефициарных владельцах.

На 31.12.2023г. бенефициарным владельцем компании являлся Берестянный Александр Михайлович, ИНН 252400195115, паспорт серии 05 00 № 282035 выдан Партизанским РОВД Приморского края 19.04.2001 года, прописка: Приморский край, Партизанский район, с. Николаевка, ул. Фадеева, д. 35, кв. 21.

3. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Генеральный директор ООО «ПЗРК» Берестянный А.М. в 2023г предоставил компании денежные средства по договору займа на сумму 6348450,00руб., при этом была погашена задолженность по ранее полученным от него займам на сумму 2741000,00руб. Общая сумма кредиторской задолженности перед ним как займодателем на 31.12.2023 (с учётом начисленных процентов) составляет по данным бухгалтерского учета 56590587,55руб. В 2023г Берестянному А.М. было начислено вознаграждение: в виде оплаты труда в размере 1786251,27рублей без учета страховых взносов, в виде оплаты по договору аренды автомобиля – 304046,00руб. Сумма страховых взносов при этом составила 135755,10 рублей.

Участие генерального директора ООО «ПЗРК» Берестянного А.М. в других организациях:

Организация	ИНН	Должность		
		Учредитель	Генеральный директор	Председатель правления
ООО "СЕВЕРО-ВОСТОК-ИНВЕСТ-КОНСАЛТИНГ"	2539072915	+	+	
ООО "Приморская Горно-геологическая компания"	2539073387	+	+	
Некоммерческая организация "Фонд Поддержки Строительства Православного Храма в Честь Порт-Артурской Иконы Пресвятой Богородицы" г. Владивосток Владивостокской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)	2536284333	+		

На 31.12.2023г в бухгалтерском учете ООО «ПЗРК» числится кредиторская задолженность перед ООО «Северо-Восток-Инвест-Консалтинг» по ранее предоставляемым услугам на сумму 1077000,00руб, по договорам займа – на сумму 26507747,90руб..

ООО «ПГГК» в 2023году арендовала у ООО «ПЗРК» технику для производства геологических работ на сумму 29500,00руб.. Выручка ещё не получена арендодателем.

С остальными связанными сторонами ООО «ПЗРК» операций и остатков по счетам в 2023г не имело.

4. Характеристика деятельности организации и особенности бухгалтерского и налогового учета на предприятии.

Предприятие на 31.12.2023 имеет в собственности две лицензии: Первая лицензия - ВЛВ №01982 БР на право пользования недрами с целью геологического изучения, разведки и добычи рудного золота на участке Золотой в Партизанском муниципальном районе Приморского края. Лицензия выдана Управлением по недропользованию по Приморскому краю (Приморнедра) 06 декабря 2010г на срок 25 лет до 05 декабря 2035г. Владельцу лицензии переданы прогнозные ресурсы золота по категории Р₃ в объёме 10т. Вторая лицензия - ВЛВ №02524 БП на пользование недрами с целью геологического изучения, включающего поиск и оценку полезных ископаемых на участке Золотой – Северный в Партизанском муниципальном районе Приморского края. Срок действия данной лицензии – с 17.01.2017г до 31.12.2024г. Указанные лицензионные участки находятся рядом и имеют общую границу.

Согласно лицензии ВЛВ №01982 БР все работы на месторождении должны выполняться поэтапно в сроки, определяемые проектами на каждый вид работ, а именно:

- Сначала должны быть выполнены поисково-оценочные работы с предоставлением геологического отчета и ТЭО временных разведочных кондиций с оценкой прогнозных ресурсов по категории Р₁ и подсчетом запасов полезных ископаемых по категории С₂ на рассмотрение в Приморнедра и передачу их в территориальный и федеральный фонды геологической информации.

- Затем должны быть выполнены разведочные работы с предоставлением геологического отчета и ТЭО постоянных разведочных кондиций с подсчетом запасов по категориям С₁ и С₂ на государственную экспертизу полезных ископаемых, после чего будет установлена и документально подтверждена (или опровергнута) вероятность (более вероятно, чем нет) 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 (далее - коммерческая целесообразность добычи).

До этого момента все затраты предприятия считаются поисковыми в целях бухгалтерского учета и расходами на освоение природных ресурсов в целях налогового учета.

С момента получения лицензии в 2010 году ООО «ПЗРК» выполняет геологоразведочные работы, которые учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» согласно ПБУ 24/11 «Расходы на освоение природных ресурсов» утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2011 г. № 125н, а в налоговом учете - в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией на основании статей 261 и 325 Налогового Кодекса РФ. Разность в подходах к оценке затрат на геологоразведочные работы, установленных в законодательных актах и нормативных документах, регулирующих бухгалтерский и налоговый учет в РФ, обуславливает расхождение между финансовым результатом хозяйственной деятельности, определяемым в бухгалтерском учете, и данными, отражаемыми в налоговой декларации по прибыли.

Проведённые в 2018-2022 годах опытно-промышленные работы показали неэффективность применяемой технологии обогащения золотосодержащей руды гравитационным методом. Поэтому было принято решение демонтировать ЗИФ и реализовать её отдельными элементами для получения выручки. Одна из составных частей ЗИФ, а именно барабанная мельница, была реализована юридическому лицу за 2400тыс.руб. включая НДС20%. При подготовке мельницы к продаже, была произведена

её зачистка от остатков перемалываемой ранее в ней золотосодержащей руды, которые в дальнейшем подверглись процедуре обогащения в ЗПК и отправлены на аффинажный завод в Красноярск. В результате этому же заводу было реализовано 129,4гр золота на сумму 842016,67руб. с НДС20% и 37,0гр серебра на сумму 2555,22руб. Кроме того, было реализовано юридическому лицу 0,147 тонны золотосодержащего концентрата на сумму 2860542,78руб, в том числе НДС 20%

В 2023года в компании числилось в лизинге две единицы техники для производства работ на лицензионных участках «Золотой» и «Золотой-Северный»:

Наименование объекта	Лизингодатель, договор	Стоимость по договору, руб (без учета НДС 20%)	Срок полезного использования
Гидромолот закрытого типа в комплекте поставки	ООО "Альфамобиль" Договор лизинга 17213-ВЛК-22-АМ-Л от 03.08.2022	1 079 166,67	5 лет и 1 месяц
Экскаватор гусеничный Катерпиллар 330GC	АО "Универсальная Лизинговая Компания", Договор финансовой аренды (лизинга) №0815-22/ДЛ от 24.06.2022	13 444 950,00	5 лет и 1 месяц

Для соблюдения в организации в течение отчетного года единой политики (методики) учета в целях бухгалтерского учета и налогообложения хозяйственных операций и оценки имущества применялась учетная политика организации, принятая приказом №42 от 29.12.2020г. Для определения себестоимости реализованной готовой продукции была использована в качестве рекомендации «Инструкция по планированию, учету и калькулированию себестоимости продукции на предприятиях по добыче и обработке драгоценных металлов и алмазов», утверждённая приказом Роскомдрагмета от 28.02.1994.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

5. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-41/16 от 01.07.2016

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Разработка золоторудных месторождений Золотой и Золотой-Северный в Партизанском районе Приморского края», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-41/16 от 01.07.2016 ООО «ПЗРК» по состоянию на

31.12.2023 продолжаются разведочные работы и ведется подготовка к переходу на новую технологию обогащения руды.

Общая сумма профинансированных и освоенных по состоянию на 31.12.2023 г. капитальных вложений в проект составляет 26682233,11 рублей.

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2023 создано 83 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 14 человек.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Выручка в 2023 году составила 6134614,67 руб в том числе НДС=1022435,77 руб..

Финансовый результат, полученный в 2023 году, составил 4747 тыс.руб прибыли.

Генеральный директор
Берестянный А.М.

28 марта 2023г

