Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023 год
ООО «ОМЕГА»

1. Сведения о предприятии

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Омега»,

Сокращенное наименование: ООО «Омега»

Юридический адрес: 678730, Республика Саза (Якутия), Оймяконский улус, пгт. Усть-Нера, ул. Ключевая, д. 11 офис 1.

Дата государственной регистрации: 03.02.1997 года Представительством территориального органа РФ Министерства юстиции РС (Я) в Оймяконском улусе №64. Внесено в единый государственный реестр юридический лиц (ЕГРЮЛ) 20.01.2000 МНС РФ по Оймяконскому улусу Республики Саха (Якутия).

Уставный капитал организации составляет 5000 тыс. руб.

Учредителями предприятия являются физические лица в количестве 4-х человек и юридическое лицо в количестве одного Общества.

Доли в уставном капитале оплачена полностью.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Магадане (без выделения на самостоятельный баланс).

Основным видом деятельности является:

- 07.29.4 Добыча руды и песков драгоценных металлов (золото, серебра и металлов платиновой группы), других полезных ископаемых, их реализация.

Сведения о численности и оплате труда:

№ п/п	Показатель	2023 год	2022 год	Изменение, %
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	166	139	19,4
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	909881	486877	86,9

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Общие положения

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, с использованием рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Составление финансовой отчетности в 2023 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой от 27 декабря 2022 года №137. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С Комплексная автоматизация. Бухгалтерский учет в 2023 году в организации осуществлялся штатной бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

Полнота – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

Своевременность – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Осмотрительность – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

Приоритет содержания перед формой – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

Непротиворечивость – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами

учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состоянию на последний календарный день.

Рациональность – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

Применимость допущения непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерская отчетность организации за 2023 год включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023;

Отчет о финансовых результатах за 2023 год;

Отчет о движении денежных средств за 2023 год;

Отчет об изменениях капитала за 2032 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г

План счетов бухгалтерского учета

В организации разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном 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 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 проводится не реже одного раза в 3 года.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, если предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, более 12 месяцев - в составе внеоборотных. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Группа активов: транспортные средства, техника и производственное оборудование стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, используемые в деятельности предприятия свыше 12 месяцев, учитываются в составе основных средств.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Сроки полезного использования основных средств (в годах) определяются исходя из положений Постановления правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.\

Учет финансовых вложений

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

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Займы, предоставленные под проценты, учитываются как финансовые вложения.

Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ не применяется. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Фактической себестоимостью запасов, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Сумма фактических затрат на приобретение МПЗ формируется на счете 10 «Материалы» и 41 «Товары для перепродажи» и включает в себя:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику при приобретении (создании) запасов суммы за

вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех предоставляемых скидок, уступок, вычетов, премий и льгот вне зависимости от формы их предоставления;
б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Учет отпуска запасов в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости.

Стоимость предметов, специального инструмента, приспособлений, оборудования и спецодежды стоимостью до 100000 рублей, но сроком службы более 12 месяцев, списывается на расходы текущего периода в момент приобретения.

Для обеспечения контроля за сохранностью малоценного имущества, отвечающего признакам основных средств, их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованные средства» к счету 01 "Основные средства".
Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Учет доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:
доходы от обычных видов деятельности;
прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации драгоценных металлов и оказываемых услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных выше считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, связанные с приобретением запасов и услуг для выполнения работ по поиску и добыче драгоценных металлов, а также другие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами организации выбытие активов в порядке предварительной оплаты запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- себестоимость безвозмездно переданного имущества (товаров, образцов продукции);
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В отчетности отражаются оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, авторских договорах, договорах о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона и т.д.).

В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке пользования, то он устанавливается в размере 5 лет.

В состав расходов будущих периодов включаются расходы:
- на приобретение лицензий на право пользования недрами;
- на приобретение права пользования программным обеспечением;
- на осуществление определенных видов деятельности;
- на приобретение прав на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива

Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете временных и постоянных разниц

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим

образом:

(тыс. рублей)

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
Здание	48040	41998	-	90038
Сооружение	10196	16452	-	26648
Машины и оборудование	63188	13495	-	76683
Транспортные средства	986062	149915	-	1135977
Прочие	151354	22171	749	172776
Инвентарь	527	120	-	647
Офисное оборудование	1498	222	-	1720
Зем.участки		1090	-	1090
Итого	1260865	245463	749	1505579

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств за 2023, 2022, 2021 годы представлена следующим образом

Наименование групп ОС	2023 год	2022 год	2021 год
Здание	5636	2760	2379
Сооружение	3557	856	45
Машины и оборудование	12751	10090	5918
Транспортные средства	324191	339000	189306
Прочие	15064	13704	12675
Инвентарь	143	39	142
Офисное оборудование	524	543	559
Итого	361866	366992	211024

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2023, 2022, 2021 года представлена следующим образом

Наименование групп ОС	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Здание	15622	9986	7225
Сооружение	4452	895	39
Машины и оборудование	35315	22564	13172
Транспортные средства	705854	381663	44843
Прочие	68445	53420	42715
Инвентарь	347	204	165
Офисное оборудование	1463	939	396
Итого	831498	469670	108555

3.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Величина отложенных налоговых активов по видам на 31 декабря 2023, 2022, 2021 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Материалы	4919	1606	2
Основные средства	1705	36142	10328
Прочие расходы	-	284	212

Арендные обязательства	88479	56323	9544
Оценочные обязательства и резервы	4	-	-
РБП	5977	-	-
Внеоборотные активы	2	-	-
Итого	101086	94355	20086

3.3. Прочие активы

Величина прочих активов на 31 декабря 2023, 2022, 2021 г. отражена в таблице:

(тыс. рублей)

Виды активов	2023 год	2022 год	2021 год
Расходы будущих периодов	210560	89527	87323
Итого	210560	89527	87323

3.4. Материально-производственные запасы

Материально производственные запасы на 31 декабря 2023, 2022, 2021 г. годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование	2023 год	2022 год	2021 год
Запасы	606369	394390	348715
В том числе:			
сырье и материалы	53395	37197	29288
топливо	149715	38500	73877
запасные части	379710	268494	170064
прочие материалы	-	2196	-
материалы в переработке	1220	1235	4109
строительные материалы	8460	5810	14037
инвентарь	13869	13278	11498
спец. одежда	-	7775	9845
транспортные расходы	-	19905	35997
Готовая продукция	584703	-	-
Незавершенное производство	-	259255	22991
Товары	6518	5487	5900
Итого	1197590	659132	377606

По состоянию на 31 декабря 2023 года в организации не имелось материально производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

3.5. Дебиторская задолженность

Авансы выданные на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Поставщики	2023 год	2022 год	2021 год
ИП Абсудов Эльдар Сийранович	-	2419	-
АВТОДИЛЕР ООО РЦ	1421	558	5 845
АО Горнопромышленная финансовая компания	12666	5574	28017
ООО «Адамант»	6	104	6
АО Магаданский механический завод	4657	196	3196
Константинов Александр		-	789

Александрович			
АО ПОЧТА РОССИИ	17	6	5
Арсаков Василий Викторович	345	532	1552
Ахрамович Ольга Владимировна		-	862
ЗАО «Альвира»	2901	-	960
БИЗНЕС ПРОФИТ ВЛ ООО	18	-	-
ООО «Амальгама»		-	1949
ООО «АТР»	135	-	-
АО «Аэропорт Якутск»	12	-	-
АО Теплоэнергосервис		-	20
АО Дальтимбермаш		-	106
АО Магаданэлектросеть	96	94	-
АО МЕХАНОБР-ТЕХНИКА НПК	494	-	-
ООО АППРОФ		-	183
ООО Белкан		-	181
Департамент по лесным отношениям Республики Саха (Якутия)		-	11
ООО Блюмарт	3	3	1368
ООО «Бурмастер»	931	-	-
Дышкант Надежда Ивановна		-	10
Винокурова Ирина Ирина Бояновна		-	30
Ефременко Дмитрий Николаевич	3	-	53
Зоткин Руслан Геннадьевич	2037	5150	-
Горюнов Александр Александрович		1	1
Голубев Валерий Евгеньевич	168	-	-
Жарников Дмитрий Васильевич		-	5
Дальневосточный центр производительности АНОО ДПО		-	14
ООО Востокспецтрейд		-	7018
Идрисов Вадим Идрисович		-	66
ИГД ДВО РАН	307	-	-
ООО ДВР		-	175
ООО ИКЕА ДОМ		-	119
ООО ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ	83	3	848
ИП Гаврилина Ольга Вячеславовна		1669	-
ООО ДНС Ритейл	260	12	65
ИП Пашков Сергей Анатольевич	5000	5000	5095
Киселев Александр Владимирович	26	-	-
Киц Артем Тарасович	10453	-	-
Кравченко Алексей Дмитриевич	300	-	-
ГБУ РС (Я) «Оймяконская ЦРБ»		-	76
ГМС ЛИВГИДРОМАШ АО		-	1629
АО «Горные машины»		978	-
Литвиненко Владимир Игоревич	8	-	-
Левашкина Людмила Васильевна		-	236
Кулаков Вениамин Всеволодович		-	1550
Мазник Любовь Константиновна		-	472
КУМИ г. Магадан		-	610
МУП «Хотой»	6	-	-
Малиновский Олег Валентинович		-	15
Осинцев Алексей Олегович	423	-	-
ООО «НОРД ТРАК»	84	-	-
ООО "Восточная техника"	384	-	19734
ООО 76Магадан	227	-	1383
ООО А-ЛАЙН		-	15
ООО АВИА-ПАРТНЕР		-	184
ООО АКТИОН- ПРЕСС		-	13
ООО «Геодетика-М»	1456	-	-
ООО «Гидроснаб ТД НМЗ»	531	-	-
ООО «Гирд-Автофургон»	1456	-	-
ООО ГК Энергопроф	5194	-	-

ООО «Деловые линии»		153	25
ООО ЗТК	2951	-	465
ООО ИНКАР		5831	7171
ООО Информсервис	361	293	25
ООО Колымская угольная компания		-	-
ООО «КАМДЕО»	8898	-	-
ООО МАГАДАНСПЕЦСЕРВИС		-	3015
ООО Линия 01		-	809
ООО «Лазо»		20000	
ООО Магадантехснаб		-	490
ООО «Колымский экспресс»		-	75
ООО МАСПИТ		-	20
ООО Махина		-	4049
ООО МАГРЭ	1	-	319
ООО Магтел	1	1	-
ООО Модерн Машинери Фар Ист	25413	12155	18373
ООО «МТК КРАСО»		2236	4292
ООО «МВМ»		121	-
ООО «Механика НПФ»	19402	-	-
ООО НОВОСТРОЙ		-	1637
ООО ОНЛАЙНТОРГ	686	-	695
ООО Паритет	21342	-	-
ООО Простор	6501	-	5860
ООО ПИЛИГРИМ		-	23
ООО ПРОММАШ ТЕСТ		-	295
ООО ПК ПРОММАШ	225	-	-
ООО ПГ ПРОМЭКС		1500	1200
ООО ПЭК	37	-	16
ООО РАЛОТ РУ		-	120
ООО Расиб	1	1	-
ООО РВС-Аудит	250	-	-
ООО РУСЭКСПОРТ	78	-	-
ООО ПФ Русский инструмент	15	83	-
ООО Славянский продукт	1	2	62
ООО СКАРЛЕТ		-	201
ООО Сварочные технологии		284	-
ООО Стройэнергокабель	3706	663	-
ООО СВ Спецторг	98	-	-
ООО СВАРОГ	353	-	-
ООО СЕВЕР	6431	-	-
ООО СЕВЕРБОАТ	630	-	-
ООО СЕРВИС МОДЕРН СОЛЮШЕНС	2762	-	-
ООО СК Сертификат	31	-	-
ООО Стальные решения	5498	-	-
ООО Техноавиа-Хабаровск	57	1005	-
ООО ТК Центрторг		-	435
ООО ТЕРРА		-	50
ООО ТЕХНИКА ПОДЪЕМА		-	633
ООО Трансэкспедиция-М		-	97
ООО ТРЕЙДКАБЕЛЬ		-	3304
ООО ТН-ДЖЭМ	3	3	-
ООО Торгмонтаж-плюс		2	-
ООО Траектория		415	
ООО «УЗСНГО «ИСКРА»		164	578
ООО УРАЛКОМПЛЕКТ	5215	-	-
ООО УРДЭЛ	7435	-	-
ООО «ФТ Телематика»		70	-
ООО Центр экспертизы	4200	-	-
ООО ЦЕНТРТОРГМАГАДАН		-	1827
ООО Центрсвет		1910	-
ООО ЭКСПЕРТ НЕДР	500	-	-

ПАО Магаданэнерго		49	67
ПАО Мегафон Дальневосточный филиал	2	-	-
Пятакова Надежда Алексеевна		-	91
Полякова Марина Николаевна		-	26
Рагулин Сергей Викторович		-	49
Рябоволова Екатерина Петровна		-	98
СВГУ	66	-	-
СЕВЕРОВОСТОКУГОЛЬ ООО		-	133
СМВ ООО		-	30
СИСТЕМА ООО ГК		-	45
Страховое АО «ВСК»		3	-
Соколова Лариса Васильевна		-	1650
ИП Седов Кирилл Юрьевич		80	-
Сергиенко Елена Александровна		1	-
Соин Никита Васильевич	146	-	-
Тетелев Андрей Сергеевич	275	-	-
Союз золотопромышленников Якутии			100
УФК по РС (Я) (Администрация МО "Оймяконский улус (район)" РС (Я) л/с 04163209330)		-	6
ФГУП ФЭО		39	-
Филиал Сахателеком ПАО "Ростелеком"		-	3
Фонд капремонта РС (Я)		-	4
Фонд капитального ремонта Магаданской области НКО		1	-
Фадеев Андрей Анатольевич		548	-
Хомяченко Иван Владимирович		-	3372
Цейтлер Наталья Сергеевна		-	6
ЦПРСВ РС(Я) АНО		-	100
ООО ХСТО	116	-	4
ООО ХЭДХАНТЕР	21	16	1
Шавлинская Людмила Петровна		218	-
Шепинев Николай Борисович		-	8
Якутнедра		--	90
Янютин Александр Васильевич		-	100
Яранцев Степан Алексеевич	1585	1585	1766
Итого	177401	71731	148376

Задолженность покупателей и заказчиков на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2023 год	2022 год	2021 год
ООО Лазо	57367	24826	-
ООО Илкун	-	65534	-
ИП Осинцев О.В.	-	191	-
Киц А.Т.	87	-	-
ООО «Урдэл»	40	-	-
ИП Яранцева Л.М.	2732	-	-
Итого	60226	90551	-

3.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов

(тыс. рублей)

Финансовые вложения	2023 год	2022 год	2021 год

Предоставленные займы	50550	37550	12050

Дебиторская задолженность на 31декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Дебиторы	2023 год	2022 год	2021 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	177401	71731	148376
Расчеты с покупателями и заказчиками	60226	90551	47248
Расчеты с бюджетом	51689	23590	96005
Расчеты по социальному страхованию	-	8	100
Расчеты с персоналом по оплате труда	18	27	422
Расчеты по с подотчетными лицами	348	395	103
Расчеты с персоналом по прочим операциям	9	-	
Расчеты с прочими дебиторами (76)	5699	30544	2145
Итого	295390	216846	10416

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Денежные средства и денежные эквиваленты	2023 год	2022 год	2021 год
Касса	-	-	-
Расчетные счета	15643	115812	245543
Валютные счета	-	-	-
Карточные счета в банках	-	-	-
Итого	15643	115812	245543

3.8. Собственный капитал

Собственный капитал организации по состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлены следующим образом.

(тыс. рублей)

Собственный капитал	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Уставный капитал	5000	5000	5000
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непогашенный убыток)	1116826	704111	696930
Итого	1121826	709111	701930

3.9. Структура учредителей на 31.12.2023 года, конечные бенефициары ООО «Омега».

Участники общества	Доля в уставном капитале ООО «Омега»	
	Сумма	%
ООО «Лазо»	4 960 000	99,2
Кузнецов А.В.	18 000	0,36
Яранцев А.В.	10 000	0,2
Соколов М.А.	2 000	0,04
Ротко Р.В.	10 000	0,2
Итого	5 000 000	100

Конечным бенефициарами ООО «Омега» (через ООО «Лазо) являются: Кузнецов Василий Алексеевич и Яранцев Степан Алексеевич.

3.10. Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31 декабря 2023, 2020 и 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Постащики	2023 год	2022 год	2021 год
РТКомм.Ру	60	-	-
АО Горнопромышленная финансовая компания	36166	-	21848
АО РТКОММ.РУ	-	108	156
АО Сусуманзолото	38	3	-
АО Теплоэнергосервис	7	58	54
АО Магаданэлектросеть	-	3	-
Андросова Елена Юрьевна	62	-	-
Киц Артем Тарасович	-	11141	12995
Кулаков Вениамин Всеволодович	-	-	1500
Лунцова Мария Дмитриевна	503	-	-
Мазник Любовь Константиновна	3	3	-
Малиновский Олег Валентинович	35	-	-
Мостовой Илья Анатольевич	75	50	50
Тир Степан Владимирович	30	-	-
Министерство экологии, природопользования и лесного хозяйства РС (Я)	9	-	328
МУП Хотой	-	22	44
МУП Водоканал г. Магадан	1	-	2
Новоселова Людмила Владиславовна	-		1
ООО Обслуживающая организация города Магадана	3	2	1
ООО 76Магадан	-	-	-
ООО Восточная техника	-	-	-
ООО Восток	-	-	2
ООО Виртерра	1287	-	-
ООО ДНС Ритейл	-	-	-
ООО ДВР	-	149	
ООО Зодчий	-	-	155
ООО КАМДЕО	145	-	-
ООО ЛАЗО	35456	455	11924
ООО Модерн Машинери Фар Ист	16436	-	16362
ООО Маглан	2	1	2
ООО Простор	670	989	-
ООО Сокол Авиа Транс	49	13	-
ПАО Ростелеком	3	3	3
ООО Славянпродукт	3	-	-
ООО Тальский завод	11	2	4

ООО ТК Центрторг	-	-	-
ООО ТРЕЙЛЕР ПАРТС ДВ	4	4	4
ООО Торгмонтаж-плюс	5	-	-
ООО УЖ Компания "Оймяконье"	11	11	26
ООО ХСТО	-	299	169
ООО ЭЙБИКРАФТ	1096	363	404
ООО Ягуар	330	-	-
Осинцев Олег Вениаминович	3546	13329	-
ПАО Магаданэнерго	14	8	8
Пашков Сергей Анатольевич ИП	7	7	102
Рагулин Сергей Викторович	19	19	32
Савин Андрей Геннадьевич	1		5
Яранцева Лилия Михайловна	7738	-	-
Администрация МО "Оймяконский улус (район)	312	104	119
Администрация МО "Поселок Усть-Нера"	312	104	119
Фонд капитального ремонта РС (Я)	-	1	-
ФГУП ФЭО	21	-	-
Цейтлер Наталья Сергеевна	-	-	6
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ ЯКУТИИ ООО	-	2	6
Итого	104471	27253	66431

Авансы, полученные от покупателей на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Покупатели и заказчики	2023 год	2022 год	2021 год
Банк ВТБ ПАО	30000	-	-
	-	-	-
Итого	30000	-	-

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022, 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. рублей)

Кредиторы	2023 год	2022 год	2021 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104470	27253	66431
Расчеты с покупателями и заказчиками	30000	-	-
Расчеты с бюджетом	2371	20272	538
Расчеты по социальному страхованию	5624	8	144
Расчеты с персоналом по оплате труда	33	119	922
Расчеты по с подотчетными лицами	229	263	429
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	1003	-
Расчеты с прочими дебиторами (76)	324	224	509
Расчеты с учредителями	-	-	1382
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	-	-	-
Итого	143051	49142	70355

3.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023, 2022, 2021 годы

представлены следующим образом:

(в тыс. рублях)

Расходы	2023 год	2022 год	2021 год
Материальные затраты	996841	692570	540717
Затраты на оплату труда	909881	486877	475882
Отчисления на социальные нужды	255340	139577	121375
Амортизация	361966	366992	211024
Прочие затраты	671286	630964	695264
Итого	3195314	2316980	2044262

Прочие затраты по обычным видам деятельности представлены следующей структурой:

(тыс. рублей)

Расходы	2023 год	2022 год	2021 год
Полевое довольствие	29487	23424	20371
Налоги и сборы, платежи	240542	138895	160136
Командировочные расходы	5129	1981	1057
Услуги связи, почтовые услуги, курьерские услуги	667	637	2303
Услуги интернета	1719	1803	
Расходы на право пользования лицензиями, программным обеспечением, базами данных	1546	1496	21123
Право пользования недрами	12799	12799	
Расходы на аудит	525	500	450
Услуги нотариуса	498	1174	1471
Услуги грузоперевозки	3655	29297	5484
Услуги аффинажа, изготовление мерных слитков		9037	5401
Охрана объектов	5292	6632	6326
Перевозка драгметаллов		1053	1443
Ремонт техники, транспорта, оборудования, сервисные работы, техническое обслуживание	40015	31294	15946
Услуги по ремонту зданий, помещений		6289	
ТЭО разведочных кондиций, подсчет запасов			7430
Тех. документация по безопасности ГТС	3000	-	-
Аренда техники, транспорта	139774	114867	35170
Аренда земли, зем. участка	8565	7921	4451
Аренда воздушного судна	12669	1453	2005
Аренда помещения	2032	1882	945
Госпошлина		112	82
Информационно-консультационные услуги	1455	127	8057
Разработка проектов	852	2536	-
Спец. оценка условий труда, оценка проф. рисков	165	360	-
Топографические услуги			
Финансовая аренда, лизинг		32800	115085
Юридические услуги	1150	603	600
Услуги автомойки	374	447	555
Лабораторные исследования и замеры, хим. анализы	1204	707	568
Поверка оборудования	347	21	
Вывоз, размещение и утилизация		278	
Электроэнергия		1097	1545
Авиа услуги		45	
Проезд (переезд) к месту работы	1096	2504	-

Обслуживание компьютерной техники, программное сопровождение	6332	2106	1114
Содержание и ремонт квартир		496	1933
Горно-эксплуатационные работы		155973	270738
Обучение работников	920	215	1357
Объявления в СМИ, реклама	402		-
Коммунальные услуги (вода, канализация)		384	
Услуги по геологоразведочному бурению	141559	33395	
Медосмотры, тестирование на Ковид	1398	1979	833
Услуги переправы, проезда по заповеднику	897	1111	
Страхование Осаго Каско, опасных объектов	1681	527	
Расчистка дороги	1265	-	-
Экспертиза	120	169	176
Страхование ДМ		-	-
Мат .помощь		345	
Прочие затраты	2155	193	1109
Итого	671286	630964	695264

3.12. Прочие доходы

Прочие доходы за 2023, 2022, 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс. рублей)

Прочие доходы	2023 год	2022 год	2021 год
курсовые разницы	9116	78002	4334
оценочные обязательства	124714	5220	7169
продажа ОС		5402	30750
проценты к получению	3137	7157	3979
реализация прочего имущества	52092	17547	787
списание кредиторской задолженности			97
прочие	5686	9	16
Возмещенный ущерб	207	21	-
возмещение расходов ФСС			3082
реализация права требования			664
Неустойки по договорам	7482		
Излишки от инвентаризации	1601	6659	
Итого	204035	120017	50878

3.13. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023, 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

(тыс.рублей)

Прочие расходы	2023 год	2022 год	2021 год
курсовые разницы	22363	33067	2966
налоги и сборы	1485	6	-
проценты к уплате	185924	213809	28930
услуги банков	13349	38273	11510
реализация прочего имущества	25869	14557	633
списание НДС	647	276	3404
продажа ОС		3883	5126
списание дебиторской задолженности	413	2364	-
безвозмездная помощь	1800	1025	115
премии к празднику	960		-
прочие, содержание квартир	2395		-
штрафы, пени по договорам	5879	387	104
штрафы, пени	871	1170	3006
компенсация за задержку зарплаты			

Материальная помощь	6205		-
чрезвычайные расходы			2504
расходы связанные с реализацией права требования			6738
Списание ТМЦ	225	390	
прочие		1	129
Прощение долга		2162	
Итого	268385	311370	65165

3.14. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023, 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

	Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
1	Прибыль до налогообложения	616041	87091	494129
2	Условный расход (стр. 1 х 20%)	123208	17418	98826
3	Постоянный налоговый расход	2294	1889	1374
4	Расход по налогу на прибыль (стр. 2+стр.3)	125502	19307	100200
5	Постоянные налоговые обязательства			-
6	Постоянные налоговые активы			-
7	Изменение отложенных налоговых активов	85960	74268	198
8	Изменение отложенных налоговых обязательств	79357	69169	13491
9	Прочие			-
	Текущий налог на прибыль (стр. 4 + стр. 5+ стр. 7 - стр. 8 - стр. 9)	132105	24406	86907

4. Информация о связанных сторонах

4.1. ООО «Омега» имеет основной управленческий персонал.

Основной управленческий персонал (руководство) в 2023 году был представлен следующим образом:

- директор;
- заместитель директора по финансам;
- заместитель директора по производству;
- заместитель директора по экономике;
- заместитель директора по общим вопросам;
- заместитель директора по экономической безопасности;
- главный бухгалтер;
- начальник юридического отдела;
- главный инженер;
- главный маркшейдер;
- главный геолог;
- начальник отдела кадров;
- начальник отдела снабжения.

Оплата труда управленческого персонала за 2023 год – 199498,7 тыс. руб.
Страховые взносы – 41242,1 тыс. руб.

4.2. Связанные стороны в 2023 году: ООО «Лазо», Кузнецов В.А.

В 2023 году операции, связанные со связанными сторонами, выполнялись на договорной основе.
Форма расчетов по операциям со связанными сторонами - безналичный расчет, зачет взаимных требований.
Условия и сроки осуществления расчетов – в соответствии с договорами аренды и оказания услуг.

4.3. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. рублей)

Показатели	2023 год	2022 год	2021 год
Движение денежных средств по текущей			

деятельности			
Поступления			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг (ООО «Лазо»)	-	3416	
Платежи			
За товары, работы и услуги (ООО «Лазо»)	272997,2		-
Аренда (Кузнецов В.А.)	11844,5		
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Взнос в уставный капитал дочернего общества	-	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Получение взноса в уставный капитал	-	-	-

Зачет взаимных требований с ООО «Лазо»– 9186,3 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2023 год	2022 год	2021 год
ООО «Лазо»	57367,3	46793	7107,6

4.5. Кредиторская задолженность со связанными сторонами

Связанные стороны (покупатели и поставщики)	2023 год	2022 год	2021 год
ООО «Лазо»	35455,9	455	11923,5

4.6. Прочие финансовые операции

В 2023 году выплачены дивиденды за 2021 год на общую сумму 74200,0 тыс. руб., в т. ч.:

Участник	тыс. руб.
ООО «Лазо»	73606,0
Кузнецов А.В.	267,0
Яранцев А.В.	148,0
Соколов М.А.	30,0
Ротко Р.В.	148,0

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2023 году имеются курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

Курсовые разницы отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и прочих расходов.

6. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

В 2023 году отсутствуют риски неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек. Обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в 2023 году, не было. Отсутствуют обеспечения, выданные под собственные обязательства, в том числе отсутствует имущество, переданное в залог. Полученных организацией обеспечений в форме поручительств третьих лиц, а также полученного в залог имущества, нет.

7. Информация о финансовых инструментах срочных сделок.

Операции отсутствуют.

8. Государственная помощь

В 2023 году государственная помощь не оказывалась.

9. Информация по совместной деятельности

В 2023 году совместная деятельность не осуществлялась.

10. Информация по доверительному управлению.

В 2023 году не передавалось имущество в доверительное управление.

11.Условные обязательства и события после отчетной даты

По договору купли-продажи от 15.03.2024 ООО «Омега» приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Алешкин» стоимостью 70000,0 тыс. рублей.

Директор Соколов М. А.

Главный бухгалтер Дракшас Н.В.