

	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЗАР-Арктика"
	660127, Россия, г. Красноярск, Красноярский край, ул. Мате Залки 4Г кв.77; ИНН 2457068139, КПП 246501001, тел/факс (391) 205-15-78, (812) 320-04-24; БИК 044030920 кор.сч 3010181000000000920 р/сч 40702810406000661101 в Ст-Петербургском ф-ле ОАО «Промсвязьбанк»

Limited Liability Company «SEZAR-Arktika»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023г.

ООО «СЕЗАР-Арктика»

ИНН 2457068139

КПП 246501001

ОГРН 1092457001152

Руководитель: генеральный директор- Мироненко Юрий Георгиевич

Главный бухгалтер – Сафронова Роза Николаевна

Среднесписочная численность за 2023г. – 115 человек

Размер уставного капитала -10 000,00 руб.

Уставный капитал распределен между участниками:

Геллерштейн И.Р.- 93,9%

Алексеева Т.Ю.-5%

Грипас Г.Н.- 1,1%

Общество имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург КПП 784045001

2. Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург КПП 784013002

3. Обособленное подразделение о.Большевик КПП 246945001

4. Обособленное подразделение полуостров Таймыр КПП 246945002

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Коллегиальный исполнительный орган- правление

Общество занимается добычей россыпного золота на острове Большевик архипелаг Северная земля, полуострове Таймыр.

В 2023 году доходы составили:

реализация золота АО «Реалист банк» - 183 929 660,19 руб.

реализация серебра АО «Реалист банк»- 16 047 204,01 руб.

реализация золота ООО«Сольфер»(без НДС)- 719 395 643,00 руб.

горные работы ООО «Ремсервис-РБ» (без НДС)- 29 510 000,00 руб.

реализация материалов, услуг (без НДС) – 23 072 703,84 руб.

Реализация золота банкам осуществляется по ставке НДС 0 %.

В 2023 году получена прибыль 408 361 517,54 руб.

Общество имеет лицензии на геолого-разведочные работы и добычу золота:

Номер лицензии	период действия	целевое назначение
КРР 12131 БР	30.07.2010 - 31.07.2025	р.Левая Нора
КРР 02192 БР	03.03.2011 - 01.03.2031	р.Тора
КРР 02193 БР	03.03.2011 - 01.03.2031	р.Каменка
КРР 02194 БР	03.03.2011 - 01.03.2026	р.Скалистая

KPP 02328 БЭ	15.03.2012 - 30.03.2032	р.Лагерная-верхняя часть
KPP 02329 БЭ	15.03.2012 - 30.03.2032	р.Лагерная средняя и межканьонная части
KPP 02371 БЭ	24.07.2012 - 01.08.2027	р.Унга
KPP 03091 БП	28.09.2018 - 30.09.2025	Фланги р.Скалистая
KPP 03305 БП	05.12.2019-31.10.2026	Фланги р.Лагерная- верхняя часть
KPP 03317 БП	11.12.2019-31.10.2026	Фланги р.Левая Нора
KPP 03331 БП	30.12.2019-31.12.2026	Кунар-Серебрянский рудный узел -1
KPP 03332 БП	30.12.2019-31.12.2026	Кунар-Серебрянский рудный узел - 2
KPP 03371 БП	28.02.2020-28.02.2027	Фланги месторождения Унга-1
KPP 03462 БП	25.09.2020-30.09.2027	Урам-нижний
KPP 03463 БП	25.09.2020-30.09.2027	р. Кратная
KPP 03592 БП	12.04.2021-31.03.2028	р. Мамонта
KPP 03738 БП	27.12.2021-31.12.2041	р. Безымянный
KPP 03740 БП	27.12.2021-31.12.2041	Левый исток р.Скалистая

Добыча золота в 2023 году велась на 1 участке р.Скалистая КРР 02194 БР.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более 12 месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Для полностью самортизированных ОС, бывших в употреблении, срок полезного использования составляет 12 месяцев.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

По объектам, имеющим высокую энергетическую эффективность, общество применяет повышающий коэффициент амортизации 2.

Лимит признания активов в составе основных средств 100 000,00 руб.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Нематериальные поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы переводятся в состав нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых в месяце, когда подтверждена экономическая целесообразность добычи.

Амортизация осуществляется в течение срока действия лицензии.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Себестоимость полуфабрикатов и готовой продукции определяется как средняя за период по сумме затрат.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего 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;
- 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.

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Процентная ставка по краткосрочным и долгосрочным заемным средствам – ключевая ставка ЦБ +0,5% и 1%.

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- депозиты.

В 2023 году дивиденды не распределялись.

В 2023 году общество проводило операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид деятельности	Сумма, без НДС
ООО «Ремсервис-РБ»	Аренда имущества	23 100 000,00
ООО «Ремсервис-РБ»	Горные работы	29 510 000,00
ООО «СЕЗАР Нед»	Аренда помещения	220 500,00
ООО «Компания СЕЗАР»	Ответственное хранение	1 764 390,38
ООО «Ремсервис-РБ»	Субаренда земли	22 857,60
ООО «Ремсервис-РБ»	Проценты по займу	4 363 917,81
ООО «Сезар»	Проценты по займу	4 678 952,02
ООО «Ремсервис-РБ»	Продажа МПЗ	3 256 255,94
ООО «Ремсервис-РБ»	Аренда офиса	109 800,00
ООО «Компания СЕЗАР»	Аренда помещения	2 102 733,99
ООО «Компания СЕЗАР»	Проценты по займу	1 220 843,16
Геллерштейн Игорь Робертович	Проценты по займу	20 684 465,73

Оценочное обязательство представляет собой резерв на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

Расчет резерва предстоящих отпусков осуществляется по методу обязательств МСФО.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2023 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Главный бухгалтер ООО «Сезар-Арктика»

Р.Н.Сафронова