

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Беринг золото"
за 2023г.**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Беринг Золото",

юридический и фактический адрес: 689000, Чукотский АО, г. Анадырь, ул. Рультытегина, д. 8, ком. 1

Дата государственной регистрации: 08 июля 2014г.

ОГРН: 1147746772722

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Чукотскому автономному округу (Свидетельство о постановке на учет серии 87 № 000110927 от 15.08.2016 г.)

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Совместная деятельность не велась.

Численность работающих на 31 декабря 2023г. составила 86 человек, на 31 декабря 2022г составила 11 человек.

Среднесписочная численность за 2023г. 44 человека, на 2022г. 3 человека.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н. На основании пп. 1, 2, 4 годовая отчетность включает полный комплект отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Уставный капитал организации составляет 200 000 руб. 00 копеек. В 2023 году Уставный капитал увеличен на 33 333 рубля 33 копейки.

Состав учредителей в 2023г. не изменился.

Действующие размеры долей учредителей:

- Васильев Владимир Ильич, размер доли 60 000 руб (30%)
- Малянов Сергей Владимирович, размер доли 40 000 руб (20%)
- Якушев Константин Николаевич, размер доли 50 000 руб (25%)
- Гольсман Алексей Владимирович, размер доли 50 000 руб (25%)

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющая компания ООО «Управляющая компания «БЕРИНГИЯ» (ИНН 9728057224, ОГРН 1227700101210, адрес юридического лица: 117292, г. Москва, пр-кт 60-летия Октября, д.10А, этаж 3, ком.42а) избрана сроком на 5 лет с 04.04.2022г. по 03.04.2027г. протоколом внеочередного Общего собрания участников б/н от 31.04.2021г. Полномочия Генерального директора Олишевского Павла Евгеньевича прекращены с 03.04.2022г

Организация в 2023г подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

Основная деятельность Общества подлежит лицензированию. Общество имеет лицензию серия АНД №01276 вид лицензии БЭ от 15.11.2017г с целевым назначением и видами работ: «Для разведки и добычи полезных ископаемых, в том числе использования отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств». Дата окончания действия лицензии 15.07.2036г.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручки в 2023 году от основной деятельности не было

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходов, связанных с реализацией, не было.

Управленческие расходы, признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2023г.	Удельный вес в %
Материальные затраты	132	21 155	3
Командировочные расходы	838	1 941	4
Расходы на оплату труда	4 892	14 547	32
Услуги управления	12 253	22 000	48
Амортизация	0	32	1
Прочие затраты	733	6 197	12
Итого по элементам	18 848	46 141	100

4. Финансовый результат, полученный от продаж (основных видов деятельности)

Финансовый результат: чистый убыток за 2023г. -211 765 тыс. руб., за 2022 год - 44 812 тыс. руб.

Активная деятельность Общества началась в 2022г.: произведен закуп оборудования, машин, техники, инструментов и прочего ТМЦ, необходимого для работы, так же проведены работы по геологическому изучению недр, разведки полезных ископаемых, начато проведение работ подготовительного характера к организации начала горно-подготовительных работ. В 2023 году Общество начало работы по строительству временных сооружений в вахтовом поселке и по благоустройству проживания вахтового персонала.

5. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2023 г.
Прочие доходы	2340	102	75 522
в том числе:			
Реализация прочего имущества			73 093
Оприходование от разукрупнения ОС при замене шин			1 467
Излишки от инвентаризации			500
Прочие внереализационные доходы		102	462

6. Прочие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2023 г.
Прочие расходы	2350	4 659	85 393
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества			73 093
Расходы в виде образованных оценочных резервов			9 164
Расходы связанные с разукрупнением ОС при замене шин			1 467
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		32	
Расходы на услуги банков		303	770
Прочие расходы, не принимаемые в НУ		1 296	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		9	349
Прочие			
Прочие внереализационные расходы		3 019	550

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

тыс.руб

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(54 875)	(261 195)
Налог на прибыль	2410	10 063	49 430
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411		
отложенный налог на прибыль	2412	10 063	49 430

тыс. руб.

Остаток ОНО/ОНА	Код строки	на 31.12.2022	на 31.12.2023
09, Отложенные налоговые активы	1180	14 932	72 983
Внеоборотные активы		1 406	1 922
Незавершенное производство			965
Основные средства		41	202
Оценочные обязательства и резервы			1 833
Расходы будущих периодов			834
Убытки прошлых лет		13 485	67 277
Арендные обязательства			
77, Отложенные налоговые обязательства	1420	4 868	13 490
Внеоборотные активы			2
Материалы			835
Незавершенное производство			965
Нематериальные активы		1 405	1 892
Основные средства		188	3 626
Расходы будущих периодов		3 275	6 170

8. Сведения об учетной политике организации в 2023 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года №94н.

На основании п.38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказ Минфина России от 06.07.1999 N 43н ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация всех имеющихся активов и обязательств

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом положений пункта 9 ФСБУ 6/2020:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), периодичности ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимую при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

К объектам основных средств не относятся активы, имеющими стоимость ниже 100 000 руб. за один инвентарный объект.

При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и моменту перехода права собственности.

Расчет налога на прибыль, согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н, ведется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Согласно п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль по налоговой декларации по налогу на прибыль.

9. Забалансовые статьи по состоянию на 31.12.2023

Арендованные основные средства, в том числе:	20 903 249,47
Земельный участок кадастровый номер: 87:04:010005:337 (срок аренды: с 16.02.21-15.07.36) месторожд.	83 567,05
Земельный участок кадастровый номер: 87:04:010005:360 (срок аренды: с 17.01.22-17.01.30) вах.поселок	13 527,78

Земельный участок кадастровый номер: 87:05:000018:306 (срок аренды: с 11.08.21-11.08.29)	9 706 700,40
Земельный участок: 87:05:000018:370 (срок аренды: с 23.08.23 по 31.12.29) Анадырь под ДТ 5830 кв.м.	8 124 921,00
Квартира 3-х комн. 72.6кв.м. г. Анадырь, ул. Строителей, д. 8 кв.1	780 000,00
Квартира г. Анадырь, ул. Строителей, д.13, кв.12	965 520,00
Крупнотоннажный рефрижераторный контейнер	632 133,24
Нежилое помещение (офис) 10 кв.м. Анадырь, Рультытегина, д.8 ком.№1	61 200,00
Нежилое помещение Кемерово	535 680,00
Итого	20 903 249,47

Так как у Общества отсутствуют согласованные сторонами в договорах аренды помещений и земельных участков данные о стоимости арендованного имущества, и затраты на получение данных о текущей рыночной стоимости полученного в аренду имущества являются существенными, организация, с учетом требования о рациональности ведения бухгалтерского учета установила, что оно отражается в бухгалтерском учете и отчетности по условной стоимости.

10. Отчет о движении денежных средств.

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Приказ Минфина России от 02.02.2011 N 11н, утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В 2023 году в строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 50 164 тыс руб, сумма является существенной и подлежит раскрытию:

Статья платежа	2022г.	2023г
Возврат НДС		63 049
Возврат от поставщиков	7 215	6 001
Прочие поступления	1 6367	462
НДС с оплат поставщикам		-19 841
НДС с предоплат клиентов		493
Итого по строке:	8 852	50 164

В 2022 году в строке 4129 «Прочие платежи» отражена сумма 66 375 тыс руб, сумма является существенной и подлежит раскрытию:

Статья платежа	2022г.	2023г.
Прочие выплаты контрагентам	1 464	6 013
Выплаты СФР		7 017
НДС с оплат поставщикам	64 911	
Итого по строке:	-66 375	13 130

Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в условных единицах

В отчетном периоде не возникали обязательства, выраженные в иностранной валюте.

12. Информация о связанных сторонах

Обществом были получены процентные займы от учредителей: тыс.руб.

Учредитель:	Ставка, % годовых	Срок погашения	2022 г.	2023 г.
Васильев Владимир Ильич			580 250	126 000
Договор займа № 28.04 от 28.04.2022	Ключ.ставка ЦБ+ 2%, но не более 24%	31.12.2024	580 250	96 000
Договор займа № 31.07 от 31.07.2023	17,65%	31.12.2024		30 000
Гольсман Алексей Владимирович				2 800
Договор займа № 25.12 от 25.12.2023	17,65%	29.02.2024		2 800
Якушев Константин Николаевич				2 000
Договор займа № 04.08 от 04.08.2023	17,65%	31.12.2024		2 000
Итого			580 250	130 800

Информация о кредиторской задолженности связанных сторон: тыс.руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2023
Договоры		
ЗАЙМ	608 022	734 001

Васильев Владимир Ильич	580 250	705 644
Договор займа № 28.04 от 28.04.2022 /Ключ.ставка ЦБ+ 2%, но не более 24%, срок 31.12.2024	575 000	671 000
Договор займа № 31.07 от 31.07.2023, ставка 17,65%, срок 31.12.2024		30 000
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022, ставка 11%, срок 31.12.2024	5 250	4 644
Гольсман Олеся Петровна	4 375	3 870
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022, ставка 11%, срок 31.12.2024	4 375	3 870
Малянов Сергей Владимирович	3 500	3 096
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022, ставка 11%, срок 31.12.2024	3 500	3 096
Якушев Константин Николаевич		2 000
Договор займа № 04.08 от 04.08.2023, ставка 17,65%, срок 31.12.2024		2 000
Якушева Ольга Юрьевна	19 897	19 392
Договор займа № 04 от 08.08.2016, ставка 11%, срок 31.12.2025	3 000	3 000
Договор займа № 05 от 12.10.2016, ставка 11%, срок 31.12.2025	1 100	1 100
Договор займа № 06 от 29.12.2016, ставка 11%, срок 31.12.2025	2 520	2 520
Договор займа № 07 от 30.01.2017, ставка 11%, срок 31.12.2025	5 085	5 085
Договор займа № 08 от 23.03.2017, ставка 11%, срок 31.12.2025	3 220	3 220
Договор займа № бн от 08.07.2020, ставка 11%, срок 31.12.2025	597	597
Соглашение об уступке прав (требований) от 12.04.2022, ставка 11%, срок 31.12.2024	4 375	3 870
Проценты по займу	36 018	118 929
Васильев Владимир Ильич	32 428	112 407
Договор займа № 28.04 от 28.04.2022	30 966	108 336
Договор займа № 31.07 от 31.07.2023		2 133
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022	1 462	1 938
Гольсман Олеся Петровна	1 219	1 623
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022	1 219	1 623
Малянов Сергей Владимирович	975	1 298
Соглашение об уступке прав (требований) от 25.05.2022	975	1 298
Якушев Константин Николаевич		114

Договор займа № 04.08 от 04.08.2023		114
Якушева Ольга Юрьевна	1 396	3 488
Договор займа № 04 от 08.08.2016		330
Договор займа № 05 от 12.10.2016		121
Договор займа № 06 от 29.12.2016		277
Договор займа № 07 от 30.01.2017		559
Договор займа № 08 от 23.03.2017		354
Договор займа № бн от 08.07.2020		66
Соглашение об уступке прав (требований) от 12.04.2022	1 396	1 780
Итого	644 040	852 930

13. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит следующие должности:

- Исполнительный директор
- Главный инженер
- Главный бухгалтер
- Заместитель директора по производству
- Заместитель директора по общим вопросам
- Заместитель главного бухгалтера

В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 3 376 тыс. руб.

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 12 603 тыс. руб.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

К краткосрочным вознаграждениям относятся суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

14. Прочее

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

В течение 2023 года Общество не получало государственной помощи.

Общество является истцом по искам к другим организациям:

№ п/п	Наименование суда / город	Информация о деле	Сумма иска
1	Арбитражный суд Чукотского автономного округа / Анадырь	Дело №А80-349/2023 (иск ООО «Беринг Золото» (Истец) к ООО «Берингпромуголь» (Ответчик), рассмотрение в первой инстанции	10 164 959,60 руб.
2	Арбитражный суд Дальневосточного Округа / Хабаровск	Дело № - (иск ООО «Беринг Золото» (Истец) к ООО «ДАЛЬТОРГ» (Ответчик), рассмотрение в кассационной инстанции.	11 889 712, 33 руб.

Общество не является ответчиком по искам других организаций

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» не производились.

Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Район месторождения, вахтового поселка и складов расположены в труднодоступном месте, дороги отсутствуют, ближайшие населенные пункты – пос. Беринговский и с. Мэйныпильгыно, расположены соответственно в 150 км на восток и в 120 км на юг от участка. Доставка грузов возможна по автозимникам из морских портов пос. Беринговский и г.Анадырь (220 км). В летний период передвижение в условиях бездорожья осуществляется гусеничным транспортом. В связи с труднодоступностью доставки основные средства и товарно-материальные ценности могут храниться на складах ответственного хранения, в портах и на базе Анадырь до того, как их распакут, проверят и соберут, поэтому ввод в эксплуатацию доставляемого на месторождение имущества возможен только после того, как оно будет доставлено до конечного пункта, вне зависимости от перехода права собственности.

15. Сведения о собственном капитале Общества

Сумма чистых активов Общества на 31.12.2021г. –167 тыс. руб., на 31.12.2022г. –44 645 тыс. руб., на 31.12.2023г. -256 377 тыс.руб.

Уставный капитал 200 000 рублей 00 копеек

16. Бенефициарные владельцы

Общество сообщает об исполнении обязанности, возложенной на Общество ч.1 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», по установлению сведений о своих бенефициарных владельцах, предусмотренных пп.1 п.1 ст.7 указанного выше

Федерального закона, а именно:

№ п/п	Ф.И.О. бенефициарного владельца	Паспортные данные бенефициарного владельца / ИНН	Адрес регистрации бенефициарного владельца	Доля в уставном капитале (%) Общества
1	Васильев Владимир Ильич	05 мая 1975 года рождения, гражданство: Российская Федерация, пол: мужской, паспорт 32 19 157777, выданный ГУ МВД России по Кемеровской области 15 мая 2020 года, код подразделения 420-006, ИНН 420505053738	г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.88, корпус 2, кв.187	30 %
2	Якушев Константин Николаевич	27.09.1976 года рождения, гражданство: Российская Федерация, паспорт: серия 4521 номер 540183, выдан 12.10.2021 ГУ МВД России по г. Москве, код подразделения 770-095, ИНН 420504970594	г. Москва, пр-кт Маршала Жукова, д.39А, к.1, кв.95	25 %
3	Гольсман Алексей Владимирович	02.11.1977 года рождения, гражданство Российской Федерации, паспорт: серия 4523 номер 282598, выдан 21.12.2022 ГУ МВД России по г. Москве, код подразделения 770-125, ИНН 420205364940	г. Москва, г. Московский, ул. Бианки, д.5, к.1, кв.119	25 %

Указанные сведения установлены и актуализируются единоличным исполнительным органом ООО «Беринг Золото» в соответствии со ст.31.1 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также ст.2.9, 19.1 действующей редакции Устава Общества, утвержденной Общим собранием участников Общества (Протокол от 19.04.2023).

17. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

18. Корректировка бухгалтерской отчетности

За 2022 год в бухгалтерскую отчетность были внесены изменения:

Описание показателя	Корректировочный 1	Первичный	Абсолютная разница	Относительная разница в %	Комментарии
Строка 1110, графа 04	33 035	33 000	-35	-0,11	Увеличена стоимость лицензии на сумму обязательных платежей, включаемых в стоимость, на 35 тыс.руб.; Перенесены расходы с НПА на РБП; Введены в эксплуатацию основные средства и исправлены срока полезного использования; ТМЦ было перенесено в основные средства; Исправлены суммы поступлений ТМЦ; Поправлены дебиторская и кредиторская задолженности (схлопнуты расчеты),
Строка 1130, графа 04	22	1 065	1 043	97,93	
Строка 1150, графа 04	237 364	238 201	837	0,35	
Строка 1180, графа 04	14 932	13 004	-1 928	-12,91	
Строка 1100, графа 04	285 353	285 270	-83	-0,03	
Строка 1210, графа 04	206 637	207 132	495	0,24	
Строка 1220, графа 04	376	377	1	0,28	
Строка 1230, графа 04	99 027	98 888	-139	-0,14	
Строка 1260, графа 04	16 764	14 586	-2 178	-12,99	
Строка 1200, графа 04	332 628	330 807	-1 821	-0,55	
Строка 1370, графа 04	-44 812	-44 816	-4	0,01	
Строка 1300, графа 04	-44 645	-44 650	-5	0,01	
Строка 1420, графа 04	4 868	2 940	-1 928	-39,61	
Строка 1400, графа 04	612 891	610 962	-1 929	-0,31	
Строка 1520, графа 04	13 717	13 746	29	0,21	
Строка 1500, графа 04	49 735	49 764	29	0,06	
Строка 1600, графа 04	617 981	616 077	-1 904	-0,31	
Строка 1700, графа 04	617 981	616 076	-1 905	-0,31	
Строка 2220, графа 04	-18 852	-18 848	4	-0,02	
Строка 2200, графа 04	-18 852	-18 848	4	-0,02	
Строка 2300, графа 04	-54 879	-54 875	4	-0,01	
Строка 2410, графа 04	10 064	10 063	-1	-0,01	
Строка 2412, графа 04	10 064	10 063	-1	-0,01	
Строка 2400, графа 04	-44 815	-44 812	3	-0,01	
Строка 2500, графа 04	-44 815	-44 812	3	-0,01	

Бухгалтерская (финансовая) отчетность от 19.04.2024 является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 01.04.2024

Описание показателя	Значение показателя в первичном отчете	Значение показателя в корректировочном отчете	Абсолютная разница	Относительная разница в %	Комментарии
Строка 1190, графа 04	21 691	4 013	17 678	440,58	Затраты на текущую деятельность на содержание вахтового поселка и складов перенесены с РБП на текущие затраты
Строка 1100, графа 04	429 112	411 434	17 678	4,3	
Строка 1260, графа 04	225 546	121 640	103 906	85,42	
Строка 1200, графа 04	438 388	334 483	103 906	31,06	
Строка 1370, графа 04	-159 310	-256 577	97 267	-37,91	
Строка 1300, графа 04	-159 110	-256 377	97 267	-37,94	

Строка 1420, графа 04	37 806	13 490	24 317	180,26
Строка 1400, графа 04	53 328	29 012	24 317	83,82
Строка 1600, графа 04	867 500	745 916	121 584	16,3
Строка 1700, графа 04	867 500	745 916	121 584	16,3
Строка 2220, графа 04	-46 141	-167 725	121 584	-72,49
Строка 2200, графа 04	-46 141	-167 725	121 584	-72,49
Строка 2300, графа 04	-139 611	-261 195	121 584	-46,55
Строка 2400, графа 04	-114 498	-211 765	97 267	-45,93
Строка 2410, графа 04	25 113	49 430	-24 317	-49,19
Строка 2412, графа 04	25 113	49 430	-24 317	-49,19
Строка 2500, графа 04	-114 498	-211 765	97 267	-45,93

19. Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление контрольными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

В целом, риски Общества, вытекающие из деятельности Общества, оценены Обществом как незначительные. Такую оценку рискам Общество дало на основании следующих фактов:

- на отчетную дату у Общества суммы просроченной задолженности как дебиторской, так и кредиторской нет;
- на отчетную дату у Общества отсутствуют признаки банкротства;
- существенная зависимость Общества от успешного выполнения того или иного конкретного проекта отсутствует;
- судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут завершиться решением суда, приводящим к появлению признаков, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют;

20. Внутренний контроль

В организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Организации как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур - Главный бухгалтер;

-
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
 - хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
 - осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

**Генеральный директор ООО "УК "БЕРИНГИЯ" –
Управляющей компании ООО "Беринг Золото"**

К.Н. Якушев

19.04.2024 г
