

10. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Тывамедь» (далее — Общество) зарегистрировано 8 ноября 2006 года. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1067759359590.

Учредителем Общества является российская организация ООО «УК «Интергео», зарегистрированное по адресу: 123104, РФ, г. Москва, Тверской 6-р, д. 13, стр. 1, оф. 654, владеющая долей, составляющей 100 (сто) процентов уставного капитала. Размер уставного капитала Общества составляет 51 703 000 (Пятьдесят один миллион семьсот три тысячи) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Состав единоличного исполнительного органа представлен следующим образом:

Обязательная информация		Дополнительная информация
ФИО	Должность	Период
Кузичев В.М.	Генеральный директор	до 26.12.2024 г.
Сазонов С.В	Генеральный директор	с 27.12.2024 г.

На конец отчетного периода среднесписочная численность Общества составила 4 человека. Оплата труда осуществлялась на основании Трудовых договоров, штатного расписания, табеля учета рабочего времени, локальных нормативных актов Общества.

Общество зарегистрировано по адресу: 667000, РФ, Республика Тыва, г. Кызыл, ул. Чульдума, зд. 2, пом. 20. Общество фактически расположено в помещениях, общей площадью 51,3 кв. м, арендованных у ООО «Голевская ГРК» по договору № ГРК-9/2023 от 10 марта 2023 года (в ред. дополнительного соглашения № 1 от 01 ноября 2024 года). Место регистрации и фактическое местоположение совпадают.

Основными видами деятельности Общества являются: геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и добыча полезных ископаемых (ОКВЭД 71.12.3)

В настоящее время Обществом осуществляются только геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр (геологоразведочные работы, связанные с поиском, разведкой и доразведкой полезных ископаемых), добыча полезных ископаемых не производится.

Общество 28 января 2009 года получило лицензию КЗЛ 00397 ТР на право пользования недрами на Ак-Сутском рудном узле на территории Тоджинского района республики Тыва на период до 01 февраля 2034 года с целевым назначением и видами работ: для геологического изучения, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых, в том числе использования отходов добычи полезных ископаемых и связанных с ней перерабатывающих производств (наименование полезных ископаемых - руды цветных металлов, кроме урановой и ториевой руд, код 1320). геологическое изучение, разведка и добыча меди, молибдена и попутных компонентов.

По состоянию на 31.12.2024 года площадь участка недр составляет 1 167,78 кв. км (Приложение 10 к лицензии КЗЛ 00397 ТР от 16.10.2024).

11. Финансовая деятельность

Доходов от основного вида деятельности Общество не имеет, ввиду отсутствия добычи полезных ископаемых.

Прочие доходы Общества в 2024 году составили 29,0 тыс. руб., которые являются прочими внереализационными доходами.

Расходы состоят из прочих расходов: услуги банка, а также процентные расходы арендных обязательств в общей сумме 128,6 тыс. руб.,

Нематериальные поисковые активы (НПА) по состоянию на 31.12.2024 (сч.08.11)

составляют 654 096 563,13 руб.

Геологоразведочные и иные работы, планируемые к выполнению в рамках полученной лицензии, с целью обеспечения последующей добычи полезных ископаемых, работы являются подготовительными и не связаны с получением дохода на данном этапе. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2024 году осуществлялась за счёт денежных средств, предоставляемых единственным участником Общества.

12. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

С 01.01.2022 Общество начало применять новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (сокр. ФСБУ):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.50 ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета данных отчетности);

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (стандарт применяется перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020) только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (выбран упрощенный порядок перехода согласно п.49 ФСБУ 6/2020, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному);

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто.

В отчете о движении денежных средств за отчетный период денежные потоки, связанные с основной деятельностью Общества отражены в составе денежных потоков от текущих операций.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценку основных средств не производить (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования устанавливается исходя из ожидаемых сроков использования и износа (п.8 ФСБУ 6/2020).

Затраты на проведение всех видов ремонта (текущего, среднего, капитального) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта (п.10 ФСБУ 6/2020).

Аренда

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2025 г. или позднее.

Запасы

- Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. В течение отчетного года способ оценки не меняется.

- Запасы, принадлежащие Обществу и переданные под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Учет доходов

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договору аренды, признаются прочими доходами (п.7 ПБУ 9/99).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями и учитываются в составе прочих доходов Общества (п.34 ПБУ 19/02).

Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- производственные расходы (расходы, прямо связанные с выполнением работ и услуг);

- общехозяйственные (не связанные непосредственно с производственным процессом).

Общехозяйственные расходы организации следует рассматривать как расходы, непосредственно связанные с выполнением работ по поиску, оценке и разведке месторождения полезных ископаемых.

К расходам на производство по обычным видам деятельности относятся расходы, формирующие производственную себестоимость продукции (работ, услуг), относящихся к обычным видам деятельности Общества.

Обычные виды деятельности Общества разделяются на основные и прочие. К основному виду деятельности относятся:

- геологоразведочные работы;
- добыча рудных полезных ископаемых;
- обогащение руд цветных металлов;
- производство и реализация цветных, драгоценных и редкоземельных металлов.

К прочим видам деятельности относятся производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, не относящихся к основным видам деятельности. Продукция, работы и услуг прочих видов деятельности могут быть потреблены внутри Общества или реализованы на сторону.

Поисковые активы

Учет затрат на поиски, оценку и разведку месторождений полезных ископаемых производится в соответствии с ПБУ 24/2011.

Учет поисковых затрат, осуществляется с момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых на данном участке недр и производится до момента определения организацией коммерческой

целесообразности добычи полезных ископаемых в отношении данного участка недр.

Все поисковые затраты, понесенные в интервал времени, на определенном участке недр, в отношении которого организация имеет лицензию, дающую право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке месторождений полезных ископаемых, являются внеоборотными активами.

Поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму, признаются материальными поисковыми активами. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат. В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов не включаются возмещаемые суммы налогов.

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

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся:

Материальные поисковые активы - в состав основных средств

Нематериальные поисковые активы – в состав нематериальных активов.

Учет расходов по кредитам и займам

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется:

- на краткосрочную (до 1 года) задолженность;
- на долгосрочную (свыше 1 года) задолженность.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются (п.3 ПБУ 15/2008) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

13. Внеоборотные активы

13.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам, а также сведения об ином использовании основных средств представлены в таблицах 2.1, 2.2 настоящих Пояснений.

а. Нематериальные поисковые активы

Накопленные затраты на геологоразведочные работы в общей сумме 654 096,6 тыс. руб. признаны поисковыми затратами и отнесены к нематериальным поисковым активам, отраженным по строке 1130 бухгалтерского баланса.

б. Прочие активы

На 31 декабря 2024 года прочих активов не имеется:

Виды активов	2022г.		2023г.		2024г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение программного обеспечения	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение поискового актива	420	-	-	-	-	-
Расходы на страхование гражданской ответственности	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	420	-	-	-	-	-

14. Запасы

- Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года

а) краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 1369,1 тыс. руб., в том числе:

по поставщикам работ (услуг) — 301 тыс. руб.;

НДС — 1067,93 тыс. руб.;

б) краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 305 тыс. руб. в том числе:

по поставщикам работ (услуг) – 65 тыс. руб.;

по налогам и взносам – 240 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам по состоянию на 31 декабря 2024 года включает: регулярные платежи на использование недр — 39 тыс. руб., страховые взносы — 201 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность и задолженность по оплате труда перед персоналом отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

16. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 года:

	2022 г.	2023 г.	2024г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	35,9	11,7	88,1
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	35,9	11,7	88,1
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	35,9	11,7	88,1

17. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2024 года составляет 51 703 тыс. руб

18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на конец отчетного периода создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 года. Расчет резерва производился на основании данных полученных в результате проведенной инвентаризации обязательств на 31.12.2024. Движение по оценочным обязательствам представлено в таблице 7 Пояснений. Оценочное обязательство на 31 декабря 2024 г. составило 140 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

19. Прочие обязательства.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 1 января 2022 года Обществом признаны права пользования активом и обязательства по аренде, по действующим договорам аренды сроком свыше 1 года с использованием ставки дисконтирования 8,6% (процентная ставка взята с сайта ЦБ). Финансовая аренда отсутствует. Обязательства Общества по арендным платежам на 31 декабря 2024 года составили 1590,89 тыс. руб. Согласно п. 12.1 Договора ГРК-9/2023 от 10.03.2023 (действие договора с 01 января 2024 года по 30 ноября 2024 года), договор пролонгируется. Аренда помещения с долгосрочной перспективой.

20. Анализ Отчёта о финансовых результатах.

Статьи отчета	За 2023 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Прочие доходы		29
Себестоимость		
% к уплате	(336)	
Прочие расходы, в том числе:	(48)	(129)
Услуги банка		26,2
Процентные расходы арендных обязательств	0	102,4
Прибыль (убыток) до налогообложения	(384)	(100)
Налог на прибыль	(166)	3718
В том числе:		
Текущий налог на прибыль		
Отложенный налог на прибыль	(166)	3718
Прочее, в том числе:		157
Корректировка по ЕНС		157
Чистая прибыль (убыток)	(550)	3775

21. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило в 2024 году следующие составляющие налога на прибыль:

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(100)
Ставка налога на прибыль	20%
Условный доход	
Временные разницы отчетного периода, всего:	
Признание расходов в налоговом учёте (особенности признания расходов в части геолого-разведочных работ)	

Сумма отложенного налогового обязательства	331656
Признание убытка текущего года	
Сумма отложенного налогового актива	347978
Текущий налог на прибыль	
Отложенный налог на прибыль	3718
Чистая прибыль	3775

В 2024 году в бухгалтерской отчетности, в соответствии с Пунктом 19 ПБУ 18/02, сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражено в балансе свернуто по строке 1180 в сумме 16 322 тыс. руб.

В связи с изменениями ставки налога на прибыль в 2025 году, корректировки отложенных налогов осуществляем в конце 2024 года:

	30.12.2024	31.12.2024
Сумма отложенного налогового актива (тыс. руб.)	277849	347978
Сумма отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	265325	331656
Сальдо (тыс. руб.)	12524	16322

22. Пояснения по забалансовым счетам бухгалтерского учета

На счете 001 «Арендованные основные средства» отражена информации о наличии основных средств, арендованных нежилых помещениях в январе 2022 года на сумму 17 250 руб. Предметом аренды являются кабинет № 20, площадь которой составляет 15,0 м2 находящаяся на втором этаже.

23. Информация по операциям со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанным сторонам» были выделены следующие связанные стороны ООО «Тывамедь» на 31.12.2024:

№ п/п	Наименование компании	Организационно-правовая форма	Характер отношений
1	Общество с ограниченной ответственностью «Интергео Менеджмент Лимитед» (ООО «Интергео Менеджмент Лимитед»)	Компания с ограниченной ответственностью	Имеет более 50% голосов ООО «УК Интергео»
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Интергео» (ООО «УК «Интергео»)	Общество с ограниченной ответственностью	Единственный участник общества
3	Общество с ограниченной ответственностью «Голевская горно-рудная компания» (ООО «Голевская ГРК»)	Общество с ограниченной ответственностью	ООО «УК «Интергео» единственный участник
4	Общество с ограниченной ответственностью «Кингашская горно-рудная компания» (ООО «Кингашская ГРК»)	Общество с ограниченной ответственностью	ООО "УК "Интергео" единственный участник
5	Сазонов Семен Викторович	Генеральный директор	ООО «Тывамедь»
6	Прохоров Михаил Дмитриевич		Бенефициарный владелец Общества — косвенное владение Обществом более 25 %

24. Операции со связанными сторонами

24.1 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В течение 2024 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	1930,9
Оплата труда	1474,0
Суммы начисленных страховых взносов	456,9
Медицинской страхование	--
Долгосрочные вознаграждения	--
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	--
- иные долгосрочные вознаграждения.	--

24.2 Информация по операциям с единственным участником.

Участником ООО «Тывамедь» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Интергео», владеющее на 31.12.2024 долей номинальной стоимостью 51 703,00 тысяч рублей, составляющей 100 (сто) процентов уставного капитала Общества.

	За 2024 год, тыс. руб.	Доля от общей суммы
Займы, полученные от единственного участника	0	-
Начисленные проценты	0	-
Погашение займов и процентов, полученных от единственного участника	0	-
Вклады, полученные от единственного участника	5775,0	100,00

ООО «Тывамедь» по договору аренды № ГРК-9/2023 от 10 марта 2023 года (в ред. дополнительного соглашения № 1 от 01 ноября 2024 года) арендует помещения у ООО «Голевская ГРК». За 2024 год Общество выплатило 540,8 тысяч рублей.

а. Информация бенефициаре.

Бенефициаром Общества является Прохоров Михаил Дмитриевич.

Операции с бенефициаром не проводились.

25. Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в пояснении.

Генеральный директор



С.В. Сазонов